التاريخ: ٢٠٢٤/٣/٢٤

الموضوع: القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣

السيدة الأستاذة / هبه الصيرفي

نائب رئيس قطاع الشركات المقيدة - البورصة المصرية

تحية طيبة و بعد ،،

بالإحالة إلي الموضوع بعاليه وإلي المادة (٤) من قواعد قيد وإستمرار قيد وشطب الأوراق المالية والتي تنص على " على الشركة موافاة الهيئة والبورصة نسخة من القوائم المالية السنوية الصادرة من مجلس إدارة الشركة مرفقا بها تقرير مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات على أن يكون ذلك قبل بداية جلسة التداول للتاريخ المحدد بتقرير مراقب الحسابات " والمادة (٤٠) التي تنص على " تلتزم الشركة في إعداد تقرير مجلس إدارتها المعد للعرض على الجمعية العامة بالبيانات الواردة بالملحق رقم (١) المرفق باللائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وذلك بالإضافة إلى البيانات التي تتطلبها البورصة في نموذج تعده البورصة و تعتمده الهيئة " مرفق طيه لسيادتكم :

- تقرير مجلس الإدارة للشركة المصرية للإتصالات عن السنة المالية المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١
- القوائم المالية المستقلة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفقاً للمعايير المحاسبية المصرية
- القوائم المالية المجمعة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفقاً للمعايير المحاسبية المصرية
- تقارير مراقبي الحسابات عن القوائم المالية المستقلة والمجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفقاً للمعايير المحاسبية المصرية
- القوائم المالية المستقلة الملخصة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفقاً للمعايير المحاسبية المصرية
- القوائم المالية المجمعة الملخصة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفقاً للمعايير المحاسبية المصرية
- تقارير مراقبي الحسابات عن القوائم المالية المستقلة والمجمعة الملخصة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وفقاً للمعايير المحاسبية المصرية
- قرص مدمج يحتوي على جميع القوائم المالية المستقلة والمجمعة عن السنة المالية المنتهية ٢٠٢٣/١٢/٣١ المذكورة سلفاً.

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام،،

مدير عام
علاقات المستثمرين

نموذج تقرير مجلس الإدارة السنوي المرفق بالقوائم المالية
(معد وفقاً لأحكام المادة ١٠ من قواعد القيد)

اسم الشركة	الشركة المصرية للاتصالات

البيانات الأساسية :

غرض الشركة	غرض هذه الشركة هو: إنشاء وتشغيل شبكات الإتصالات العامة والاسلكية داخل جمهورية مصر العربية وخارجها وربطها بالدول الاخرى والشركة في سبيل تحقيق ذلك القيام بالأعمال الآتية: • إنشاء وتشغيل شبكات الاتصالات العامة واللاسلكية • تقديم الخدمات التليفونية العامة واللاسلكية • إدارة وصيانة المنشآت والأجهزة والمعدات اللازمة لتقديم تلك الخدمات • تنفيذ المشاريع وعقات الالتحاق أو الشريحة بهذه الأغراض وتطويرها بما يكفل مسايرتها المستوى العالمي في تلك المجالات. • التعاون مع الشركات والمنشآت الدولية لربط جمهورية مصر العربية بالعالم الخارجي • الاستثمار الحقيقي لقدرة أو فوائض وأفضل سبل تنميتها والشركة في سبيل تحقيق أغراضها إنشاء أو المشاركة في إنشاء شركات جديدة أو شركات قائمة تعمل في مجال نشاطها أو مجالات مرتبطة أو مكملة لنشاطها.
المدة المحددة للشركة	٢٥ عام من تاريخ القيد بالسجل التجاري — تاريخ القيد بالبورصة: ٢٩ /١٢/ ١٩٩٩
القانون الخاضعة له الشركة	القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ — القيمة الاسمية للسهم: ١٠ جنيه مصري للسهم
آخر رأس مال مرخص به	١٣٠٧٠٧٢٦٦٠٠٠ جنيه مصري — آخر رأس مال مصدر: ١٣٠٧٠٧٢٦٦٠٠٠ جنيه مصري
آخر رأس مال مدفوع	١٣٠٧٠٧٢٦٦٠٠٠ جنيه مصري — رقم وتاريخ القيد في السجل التجاري: ٢٩٣٠ لسنة ١٩٩٩

علاقات المستثمرين :

إسم مسئول علاقات المستثمرين	محمد كمال محمد كامل	رقم التليفون	٣١٣٧٤٢١٥
عنوان البريد الإلكتروني	investor.relations@te.eg	رقم الفاكس	٣١٣٧١٧١٥
عنوان المركز الرئيسي للشركة	الكيلو ٢٥ طريق مصر إسكندرية الصحراوي - القرية الذكية - ج.م.ع		
عنوان الموقع الإلكتروني	http://te.eg		

مراقبو الحسابات :

اسم مراقب الحسابات	KPMG حازم حسن
تاريخ التعيين	٤٥٥٩/٢/١ هلالي / ٢٠١٢/٣/١٩ بموجب قرار الجمعية العامة المنعقدة في ٢٢ مارس ٢٠١٣
رقم القيد بالهيئة	٨ — تاريخ قيده بالهيئة: ١٩٩٤/٩/٣٠

(حصة ٥ % من أسهم الشركة فأكثر) :

المساهم	عدد الأسهم	النسبة
الدولة	1,365,657,280	% ٨٠
الإجمالي	1,365,657,280	% ٨٠

(ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة) :

ملكية أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة	عدد الأسهم في تاريخ أخر ميزانية	النسبة
السيد محمد السيد الدسوقي سيكالة	2,545	٠,٠٠٠ %
أحمد محمد جمال أبو علي	243	٠,٠٠٠ %
الإجمالي	٢,٧٨٨	٠,٠٠٠ %

(أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لتاريخ الشراء) :

أسهم الخزينة لدى الشركة وفقاً لتاريخ الشراء	عدد الأسهم وفقاً لآخر جدول تصنيف مساهمين	النسبة
	لا يوجد	
الإجمالي	لا يوجد	

أخر تشكيل لمجلس إدارة الشركة :

الإسم	الوظيفة	جهة التمثيل	الصفة
السيد المهندس / حمزة علي أبو عبد الشيخ	رئيس مجلس الإدارة	الدولة	غير تنفيذي
السيد الأستاذ / محمد أمين الدولي	العضو المنتدب ونائب الرئيس التنفيذي	الدولة	تنفيذي
السيد الدكتور / أحمد محمود عثمان درويش	عضو مجلس إدارة	الدولة	غير تنفيذي
السيد اللواء أ.ح / أحمد عبد الحميد قنديل	عضو مجلس إدارة	الدولة	غير تنفيذي
السيد المهندس / السيد محمد السيد الدسوقي	عضو مجلس إدارة	الدولة	غير تنفيذي
السيد الأستاذ / أشرف محمد علي طوبار	عضو مجلس إدارة	الدولة	غير تنفيذي
السيد المهندس / أيمنة فؤاد ياسين	عضو مجلس إدارة	الدولة	غير تنفيذي
السيد الأستاذ / أحمد محمد جمال أبو علي	عضو مجلس إدارة	مستقل	غير تنفيذي
السيد الأستاذ / طه محمود عثمان	عضو مجلس إدارة	مستقل	غير تنفيذي
السيد المهندس / وليد حسن حماد	عضو مجلس إدارة	مستقل	غير تنفيذي
السيد الأستاذ / محمد حلمي محمد دره	عضو مجلس إدارة	الهيئة العامة للتعاون والاستثمارات	غير تنفيذي

المصرية للاتصالات te

التغييرات التي طرأت على تشكيل المجلس خلال العام :

- إستقالة السيد / حسن احمد محمد حامي من المجلس بتاريخ ٩ فبراير ٢٠١٣ .
- أحيط المجلس علماً بتعيين الدكتور / الزرف العربي ممثلاً للدولة بتاريخ ١٢ يونيو ٢٠١٣ بدلاً من السيد / حسن احمد محمد حامي و أحيط المجلس علماً بإستقالة الدكتور / الزرف العربي بتاريخ ٢١ يوليو ٢٠١٣ .
- أحيط المجلس علماً بإقتداء السيد / محمد كامل حقاقية من المجلس بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٣ .
- أحيط المجلس بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٣ علماً بترشيح النقابة العامة للعاملين بالإتصالات السيد / مصطفى محمود أحمد سليمان بدلاً من السيد/ محمد كامل حقاقية الذي أنتهت خدمته بالشركة ليلغوه السن القانوني للعاملين .
- أحيط المجلس علماً بتاريخ ٣٠ أكتوبر ٢٠١٣ بتعيين الدكتور/ أسامة فؤاد ياسين بدلاً من الدكتور / الزرف العربي .
- أحيط المجلس علماً بتاريخ ١٥ ديسمبر ٢٠١٣ بترشيح النقابة العامة للعاملين بالإتصالات السيد / محمد حامي نزه بدلاً من السيد / مصطفى محمود أحمد سليمان .

إجتماعات مجلس الإدارة :

إجتمع مجلس الإدارة ستة عشر مرة خلال العام ٢٠١٣ .

أقر تشكيل اللجنة المراجعة :

الإسم	جهة التمثيل
السيد الدكتور / طه مصدر خالد سلامه	مستقل
السيد الدكتور / احمد مصدر طمان نرويان	الدولة
السيد اللواء / م / احمد عبد الحميد عبد السلام فحماوي	الدولة

بيان لإختصاصات اللجنة و المهام الموكلة لها :

- فحص ومراجعة إجراءات الرقابة الداخلية للشركة ومدى الإلتزام بتطبيقها.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة والتغيرات الناتجة عن تطبيق معايير محاسبية جديدة.
- فحص ومراجعة البيانات وأدوات المراجعة الداخلية وإجراءاتها وخططها وتقاريرها ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ توصياتها.
- فحص الإجراءات التي تتبع في إعداد ومراجعة ما يلي:
  ١. القوائم المالية الدورية والسنوية.
  ٢. نشرات الإكتتاب والطرح العام والخاص للأوراق المالية.
  ٣. الموازنات التقديرية ومن بنودها قوائم التدفقات النقدية وقوائم الدخل التقديرية.

- فحص مشروع القوائم المالية المبدئية قبل عرضها على مجلس الإدارة تمهيدا لإرسالها إلى مراقب الحسابات.
- اقتراح تعيين مراقبي الحسابات وتحديد أتعابهم والنظر في الأمور المتعلقة بانسحابهم أو إقالتهم وبما لا يخالف أحكام القانون.
- إبداء الرأي في شأن الإذن بتكليف مراقبي الحسابات بأداء خدمات لصالح الشركة بخلاف مراجعة القوائم المالية وفي شأن الأتعاب المقدرة عنها وبما لا يخل بمقتضيات استقلالهم.
- دراسة تقرير مراقب الحسابات بشأن القوائم المالية ومناقشته فيما ورد به من ملاحظات وتحفظات ومتابعة ما تم في شأنها والعمل على حل الخلافات في وجهات النظر بين إدارة الشركة ومراقب الحسابات.
- للتأكد من رفع تقرير لمجلس الإدارة من أحد الخبراء المتخصصين غير المرتبطين عن طبيعة العمليات والصفقات التي تم ابرامها مع الأطراف ذات العلاقة وعن مدى إخلالها أو إضرارها بمصالح الشركة أو المساهمين فيها.

أعمال اللجنة خلال العام :

عدد مرات انعقاد لجنة المراجعة	٢٢ مرة
هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس إدارة الشركة	تم عرض جميع التقارير على مجلس الإدارة
هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها	تم اعتمدت بعض هذه التقارير بعض الملاحظات الجوهرية
هل أقر مجلس الإدارة معالجة الملاحظات الجوهرية	تم قام المعالين بالفعل الإجراءات اللازمة لتم تنفيذ التوصيات الملائمة من لجنة المراجعة

بيانات العاملين بالشركة :

متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة	45,781 عامل
متوسط دخل العامل خلال السنة	59,858 جنيه مصري *

* 485 البيانات المدرجة بالجدول أعلاه طبقاً لقوائم المالية المستقلة

المصرية للاتصالات te

نظام الإثابة و التحفيز العاملين و المديرين بالشركة : لا يوجد

إجمالي الأسهم المتاحة وفقا لنظام الإثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	لا يوجد
إجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة و التحفيز للعاملين و المديرين خلال العام	لا يوجد
عدد المستفيدين من نظام الإثابة و التحفيز للعاملين و المديرين	لا يوجد
إجمالي ما تم منحه من أسهم الإثابة و التحفيز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام	لا يوجد
أسماء وصفات كل من حصل على ٥% أو أكثر من إجمالي الأسهم المتاحة (أو ١% من رأس المال الشركة) وفقا للنظام	لا يوجد

٠ عرض ما اتخذ ضد الشركة من إجراءات ضد الشركة أو أعضاء مجلس إدارتها أو مديريها من قبل الهيئة أو البورصة و التي تتعلق بمخالفات تقلون سوق المال و اللحة التنفيذية وقواعد القيد خلال العام من بيان أسبابها وكيفية معالجتها وتجنب تكرارها مستقبلاً " إن وجدت "

١. تم فرض التزام مالي على الشركة بتاريخ ٣ إبريل ٢٠١٢ قدره ٢٥٠٠٠ جنيه مصري وذلك لمخالفة المادتين (٢٠/٢١) من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية، وذلك لعدم موافاة البورصة المصرية بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات الخاص بالقوائم المالية المستقلة المعتمدة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فور وروده .

٢. تم فرض التزام مالي على الشركة بتاريخ ٢٥ أغسطس ٢٠١٢ قدرها ٢٠٠٠٠ جنيه مصري وذلك لمخالفة المادة (٢٠) من قواعد قيد واستمرار قيد وشطب الأوراق المالية، وذلك لعدم موافاة البورصة المصرية بتقرير الجهاز المركزي للمحاسبات الخاص بالقوائم المالية المجمعة والمستقلة المعتمدة عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٢ور تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات الخاص بالقوائم المالية المجمعة المعتمدة عن الفترة المالية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١ فور وروده.

هذا وقد تقدمت الشركة المصرية للاتصالات بالعمل الشاهر اللازمة لعدم الإلتزام بتقديم تقرير الجهاز المركزي للمحاسبات عن القوائم المالية المستقلة والمجمعة فور وروده ومازالت الشركة على تاريخه ملتزمة بالقيد ٥٨٤ هذه التقارير في مواعيدها طبقا لقواعد قيد وإستمرار قيد وشطب الأوراق المالية ؛ حيث أن التأخر في تقديم التقارير الموقع بشأنها الإلتزامات سالفة الذكر كانت لظروف خاصة بمطالبة الجهاز المركزي للمحاسبات في بعض ملاحظاته.

مساهمة الشركة خلال العام في تنمية المجتمع و الحفاظ على البيئة :

قامت المصرية للاتصالات بتسخير كافة الجهود، وكل ما تملكه الشركة من إمكانيات تقنية ومادية وإعلامية للمشاركة في تنمية المجتمع المصري.

مجال الصحة : حيث قامت بمبادرة "بداية جديدة بدون فيروس سي" و مشروع تطوير بنوك الدم ، و مبادرة "ملثما صنعني المن" لعصر المشاكل التي تواجه المستشفى العام / الجامعي وثلاثة مستشفيات مركزية بأربعة محافظات وعدد ١٥ وحدة صحية قروية في كل محافظة بالتعاون مع مؤسسة مصر الخير ، كما قامت بالتبرع لصالح الجمعية المصرية لإمراض نقص المناعة الاولية ، وأخيراً قامت الشركة المصرية للاتصالات بو هبة مارثون ٥٧٣٥٧.

مجال التعليم: توزيع عدد ١٢٠ جهاز تابلت على اوائل الشهادات العامة "الثانوية الإزهرية ، الدبلومات الفنية ، الثانوية العامة".

مجال مجابهة الفقر بالتعاون مع جمعية نجار الأورمان: مبادرة " فرح اهلها" لتطوير القرى الفقيرة بمركز أطسا محافظة الفيوم.

مجال دعم منتدى الإعاقة : دعم الإتصال الخاص من خلال تأهيلهم ودمجاً للمشاركة بالألعاب الأولمبية الخاصة على المستوى الإقليمي والدولي، والمشاركة كراعي رئيسي في الحدث الأهم لهذا العام وهو بطولة كأس ماجدة موسى تمثل شمال افريقيا والمؤهلة لنهائيات كأس العالم بستلزيا نوفمبر ٢٠١٤.

الحالة الحالية للشركة و نتيجة الاصل و مستقبلها:

في ظل تنامي ظاهرة احتلال الهاتف المحمول محل الهاتف الثابت و انحصار الشركة المصرية للاتصالات في ١٣ ٪ فقط من سوق الاتصالات المصري و في اطار سعيها الدؤوب للتواجد في كامل مساحة السوق العظيم وذلك بالحصول على رخصة مشغل اتصالات متكامل تقدم كافة خدمات الاتصالات ثابتة و محمولة (صوت و نقل بيانات/ انترنت)، و حيث ان مصر هي الدولة الوحيدة التي لم تدرك الاتصال في أدوات سيادة يحتاج كل عميل داخله وسيلته وطموحه في مراحل حياته المختلفة، فالشركة المصرية للاتصالات تهدف إلى مواكبة التغيرات في احتياجات العملاء وتطور متطلباتهم وعاداتهم والتكنولوجيات التي يحتضنون جميعا في نواحي حياتهم الشخصية والعائلية والمهنية، وقد حققت الشركة المصرية للاتصالات أقوى اداء مالي في تاريخها اذ بلغ صافي ارباحها قبل الاضطرابات والتخديات التي شهدتها البلاد في الآونة الأخيرة مبلغ ٢٫٨٠٠ مليار جنيه بمعدل نمو تجاوز الرقم العشري الواحد – نمو ثنائي الرقم – بنسبة نمو قدرها ١٠ ٪ كما حققت ربح قبل الفوائد والضرائب والإهلاكات والمخصصات قدره ٣٫٤٢٩ مليار جنيه مصري، بهوامش يقدر بـ ٣٣٪ وصافي ربح قدره ٢٫٤٢١ مليار جنيه مصري، كما حافظت شركة أصال الشركة المصرية للاتصالات لعام ٢٠١٣ مليئة مع توقعات الإدارة التنفيذية والتي اختتم الشركة في مطلع العام الماضي على الرغم من تأثرها بالضغوط الشديدة من جراء توقيعها على اتفاقيات طويلة الأمد مع شركات المحمول بالاضافة الى الزيادة في تكليف الأجور و قرار الجمعية العمومية للشركة لمواطنون مصر بحجب توزيع الأرباح على مساهميها عن العام المالي ٢٠١٣.

الأرباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين :

بيان	بالألف جنيه
صافي ربح العام	٢,٩٢٤,٣٨٩
أرباح مرحلة من العام السابق	١١٧,٨٨٢
توزع كالآتي	
احتياطي قانوني	١٦٠,٧١٩
نصيب المساهمين	٢,٨٠٧,٠٧٢
نصيب العاملين	٤٨٦,٣٨٥
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة	٥,٠٠٠
أرباح مرحلة للسنة التالية	٦٨,١٧٥
وبذلك يكون نصيب السهم من الأرباح المقترحة عن عام ٢٠١٣ مبلغ وقدره للسهم	

الإقتراحات الخاصة بالتحويل للاحتياطيات :

طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥% من صافي الربح لتكوين احتياطي قانوني ، ويتم الوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الاحتياطي ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر. وعلى نفس الاحتياطي لحين العودة إلى الإقتطاع

ويجوز للجمعية العامة بناء على اقتراح مجلس الإدارة تكوين احتياطيات أخرى

المصرية للاتصالات tex

الأنشطة الرئيسية الخاصة بالشركة وشركاتها التابعة لها :

النشاط الرئيسي للشركة المصرية للاتصالات :

أغراض هذه الشركة هي:

إنشاء وتشغيل شبكات الاتصالات السلكية واللاسلكية داخل جمهورية مصر العربية وخارجها وربحها بالمجال الدولي وللشركة في سبيل تحقيق ذلك القيام بالأعمال الآتية:

أ. إنشاء وتشغيل شبكات الاتصالات السلكية واللاسلكية.

ب. تقديم الخدمات التليفونية السلكية واللاسلكية.

ج. إدارة وصيانة المنشآت والأجهزة والمعدات اللازمة لتقديم تلك الخدمات.

د. تنفيذ المشروعات اللازمة لتحقيق أغراضها أو المرتبطة بهذه الأغراض وتطوير خدماتها بما يكفل مستواها المتسق في تلك المجالات.

ه. التعاون مع الشركات والمنظمات الدولية لربط جمهورية مصر العربية بالعالم الخارجي.

و. الاستثمار الطارئ لخدمة أغراضها وتنفيذ عقود وفاقيها.

وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها إنشاء أو المشاركة في إنشاء شركات جديدة أو شركات قائمة تعمل في مجال نشاطها أو مجالات مرتبطة أو مكملة لنشاطها.

ملحوظة : قامت الشركة المصرية للاتصالات بتقديم مقترح لتعديل الغرض الأساسي للشركة (نموذج الإفصاح طبقاً للمادة ١٨ من قواعد قيد وإستمرار قيد وشطب الأوراق المالية) ، وقد تمت الموافقة من جهتي الجهات الرقابية المختص و سوف يتم عرض هذا المقترح على الجمعية العامة غير العادية المزمع انعقادها بتاريخ ١٢ مارس ٢٠١٤ لمناقشته ليصبح غرض الشركة بعض التعديل كما يلي :

أغراض هذه الشركة هي:

إنشاء وتملك وتشغيل وتطوير شبكات الاتصالات لنقل وتقديم خدمات الاتصالات وتكنولوجيا المعلومات داخل وخارج جمهورية مصر العربية وكافة الخدمات الأخرى المماثل تقديمها باستخدام الشبكات والتقنيات والتكنولوجيا السلكية واللاسلكية. ولها الحق في القيام بجميع الأعمال والاختصاصات اللازمة لتحقيق غرضها وللشركة في سبيل تحقيق ذلك القيام بما يلي:

1. تملك وإنشاء وتشغيل وصيانة وتطوير شبكات الاتصالات وأنية الأساسية اللازمة لخدمات الاتصالات وذلك لإستخدامها وإدارتها وإدارتها وإدارت

٦. بيع وشراء وتوزيع أجهزة الهاتف الثابت والمحمول والحاسب الآلي وملحقاتها ومستلزماتها وكمالياتها والأجهزة المكملة لها ولقطع الغيار اللازمة لها والقيام بأعمال الصيانة المرتبطة بها.

٧. إقامة شبكات نقل الصوت والصورة والمعلومات المكتوبة وتقديم خدمات القيمة المضافة وخدمات المحتوى والتسويق والترفيه الإلكتروني وتحويل الأموال عبر الإنترنت.

٨. الاستثمار العقاري لحسابها أو لحساب وتنفيذ مشروعاتها.

وللشركة في سبيل تحقيق أغراضها إنشاء أو المشاركة في إنشاء شركات جديدة أو شركات قائمة تعمل في مجال نشاطها أو مجالات مرتبطة أو مكملة لنشاطها مع مراعاة أحكام القوانين واللوائح والقرارات السارية وبشرط استصدار التراخيص اللازمة لممارسة هذه الأنشطة.

ويجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات و غيرها التي تزاول أعمالا شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج، كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك طبقا لأحكام القانون واللائحة التنفيذية.

الشركة المصرية لنقل البيانات

إقامة شبكات نقل الصوت و الصورة و المعلومات المكتوبة و تقديم خدمات القيمة المضافة، وكذا تأسيس أو المساهمة في شركات أو شراءها بما يخدم مصلحة الشركة، كما تقوم ببيع و شراء و توزيع أجهزة الإتصالات الثابتة و المحمولة و الحاسب الآلي و ملحقاتهم للتسويق و الاتفاق و التحصيل لخدمات إتصالات لحساب الغير.

الشركة المصرية للاتصالات لنظم المعلومات

تصميم و إنتاج برامج و أنظمة الحاسبات الآلية و تطبيقاتها بمختلف أنواعها و تشغيلها و التدريب عليها ، و تصميم و تطوير البرمجيات و نظم التشغيل و النظم المدمجة و إدخال البيانات على الحاسبات بالوسائل الإلكترونية و إنشاء قواعد البيانات و نظم المعلومات الإلكترونية و إنتاج المحتوى الإلكتروني بصورة المختلفة من صوت و صورة و بيانات ، و إقامة أو تشغيل أو إدارة محطات شبكات الإتصالات السلكية و اللاسلكية و الأقمار الصناعية و إقامة شبكات نقل الصوت و الصورة والمعلومات المكتوبة و تقديم خدمات القيمة المضافة بعد الحصول على الترخيص من الجهات المعنية وفقا للقوانين المعمول بها.

شركة سيترا للتكنولوجيا

الاستيراد و التصدير والتجميع والتصنيع وتسويق أجهزة الحاسبات الآلية وملحقاتها، كتابة و إعداد النظم وبرامجها وتشغيل البرامج الخاصة بالتكنولوجيا المعلومات ،إعداد وتطوير نظم المعلومات وخدمات الكمبيوتر ، تقديم الخدمات الفنية للجهات والتدريب وصيانة جميع السلع والأجهزة.

شركة الشرق الأوسط للاتصالات اللاسلكية

إقامة وتشغيل وإدارة محطات الإتصالات السلكية واللاسلكية وتصميم وإنتاج برامج وأنظمة الحاسبات الآلية وتطبيقاتها بمختلف أنواعها وتشغيلها والتدريب عليها وتطوير البرمجيات ونظم التشغيل والنظم المدمجة وإدخال البيانات على الحاسبات بالوسائل الإلكترونية وإنشاء قواعد البيانات ونظم المعلومات الإلكترونية وإنتاج المحتوى الإلكتروني بصوره المختلفة من صوت وصورة وبيانات.

شركة TE France

شركة فرنسية مملوكة للشركة المصرية للاتصالات مرخص لها بالعمل كمقاول TE North وتقديم خدمات الاتصالات بفرنسا.

شركة تي اي للاستثمار القابضة

تقوم الشركة بالاشتراك في تأسيس الشركات التي تصدر أوراقا مالية أو في زيادة رؤوس أموالها وبمراعاة حكم المادة (٣٣) من القانون ٩٥ لسنة ١٩٩٢ والمادة (١٢٧) من اللائحة التنفيذية يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع شركات الأموال التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق غرضها في مصر أو في الخارج ، كما يجوز لها أن تندمج في هذه الشركات أو تشتريها أو تلحقها بها ، وذلك طبقاً لأحكام القانون ولائحته التنفيذية.

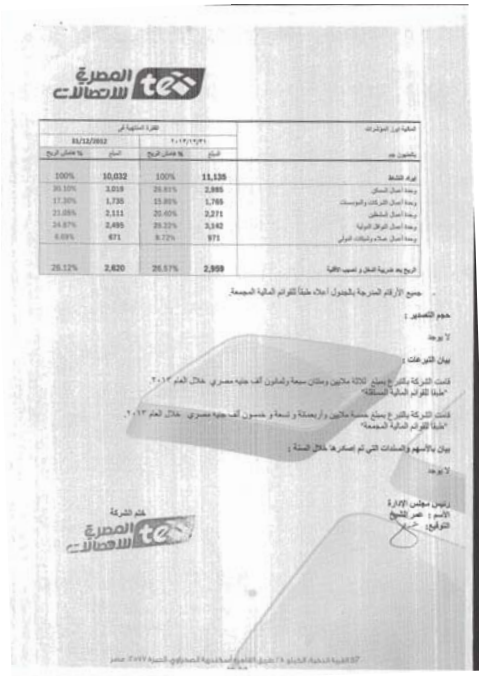
القيمة الحالية للأصول إذا كانت القيمة الدفترية مختلفة بصفة جوهرية عن السوق الحالي:

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوما منها مجمع الإهلاك أو مجمع خسائر الإضمحلال.

نسبة حجم الأعمال وصافي الربح أو الخسائر موزعة على مختلف النشاطات الرئيسية للشركة :

المبالغ بآلاف الجنيهات	الفترة المالية في			
	٢٠١٣/٦/٣٠		31/12/2012	
بالجنيه م	المبلغ	% فصل الربح	المبلغ	% فصل الربح
إيراد النشاط	**9,881**	100%	**8,973**	100%
وحدة أعمال المقاول	1,861	18.83%	2,135	23.79%
وحدة أعمال الشركات والمؤسسات	1,086	10.99%	1,094	12.20%
وحدة أعمال الشارعين	2,815	28.49%	2,574	28.68%
وحدة أعمال الموبايل البرية	3,148	31.86%	2,495	27.81%
وحدة أعمال عملاء وشبكات الدولي	971	9.83%	674	7.52%
الربح بعد ضريبة الدخل و نصيب الأقلية	**2,214**	22.41%	**2,301**	25.65%

- جميع الأرقام المترجمة بالجدول أعلاه طبقاً للقوائم المالية المستقلة.



قطاعية إيرادات المؤسسات	فترة المنتهية في			
	٢٠١٣/١٢/٣١		31/12/2012	
بالمليون جم	المبلغ	% معدل الربح	المبلغ	% معدل الربح
إيراد النشط	11,135	100%	10,032	100%
وحدة أعمال المحمول	2,985	26.81%	3,019	30.10%
وحدة أعمال الشركات والمؤسسات	1,765	15.85%	1,735	17.30%
وحدة أعمال المنطقة	2,271	20.40%	2,111	21.05%
وحدة أعمال شركات الدولية	3,142	28.22%	2,495	24.87%
وحدة أعمال عملاء وشبكات الدولي	971	8.72%	671	6.69%
الربح بعد ضريبة الدخل و نصيب حقوق	2,959	26.57%	2,620	26.12%

- جميع الأرقام المدرجة بالجدول أعلاه طبقاً للقوائم المالية المجمعة.

حجم التصدير :

لا يوجد

بيان القروض :

قامت الشركة بالقترض بمبلغ ثلاثة ملايين ومئتان سبعة وثلاثون ألف جنيه مصري خلال العام ٢٠١٣ "طبقاً للقوائم المالية المستقلة"

قامت الشركة بالقترض بمبلغ خمسة ملايين وأربعمائة و تسعة و خمسون ألف جنيه مصري خلال العام ٢٠١٣ "طبقاً للقوائم المالية المجمعة"

بيان بالأسهم والسندات التي تم إصدارها خلال السنة :

لا يوجد

رئيس مجلس الإدارة
الاسم : عمر الشيخ
التوقيع :

ختم الشركة

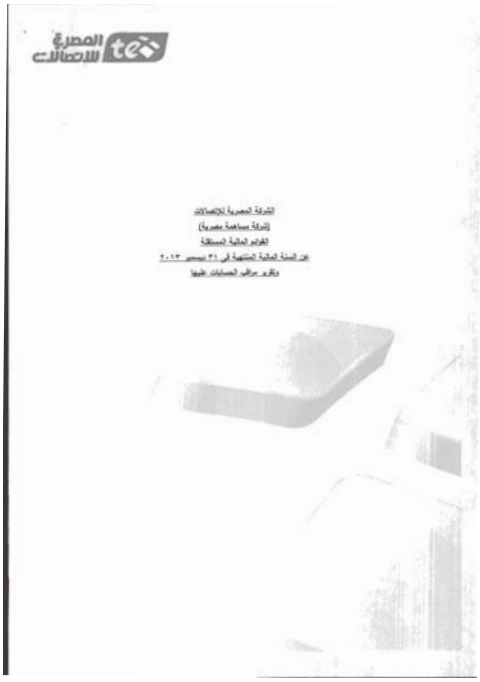
الشركة المصرية للاتصالات

(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المستقلة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

وتقرير مراقب الحسابات عليها



الشركة المصرية للاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣
وتقرير مراقب الحسابات عليها

فهرس المحتويات

المحتويات	رقم الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	٢-١
- الميزانية المستقلة	٣
- قائمة الدخل المستقلة	٤
- قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٥
- قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة	٦
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٧ - ٤٠

حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

برج الأهرام
كورنيش النيل - المهندسين - الجيزة
ص.ب ٢٢ شارع سعد الخادم - الجيزة
القاهرة ١١٥٦٨ الأسكندرية ٢١٥٢٩
تليفون: ٣٣٣٥٣٣٣٣ (٠٢) ٣٣٣٣٣٣٣٣ (٠٣)
فاكس: ٣٣٣٣٣٣٣٣ (٠٢) ٣٣٣٣٣٣٣٣ (٠٣)
البريد الإلكتروني: egypt@kpmg.com.eg
مندوبو البريد يرجى الاتصال ٣٣٣٣٣٣٣٣

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة مساهمي الشركة المصرية للاتصالات

تقرير عن القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة للشركة المصرية للاتصالات "شركة مساهمة مصرية" والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وكذا القوائم المستقلة للدخل والتدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة ، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية خرصاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها. وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير منا الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن المبالغ والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني لمراقب الحسابات وبشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. وفي تقييم هذه المخاطر يدرس مراقب الحسابات نظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بقوائم المستقلة بغرض تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا ملائمة العرض الذي قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية المستقلة.

[illegible]

حسام حسن

رأيي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة وبوضوح في جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي للشركة المصرية للاتصالات في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، ومن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية ولي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات الصلة بإعداد هذه القوائم المالية المستقلة.

فقرة لإيضاحية

ودون حجم إعتبار ذلك تحفظاً على رأينا أعلاه ، وطبقاً لما هو مبين بالإيضاح رقم (٢-٣١) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة، صدر قرار من مجلس إدارة الجهاز القومي لتنظيم الاتصالات بإلغاء قيد الأسس لرسوم الترخيص الدنوي التي تتحملها الشركة بدايةً من ٢٠١١/٩/١ واحتساب الرسوم بناءاً على السعر المحدد في الترخيص دون حد أقصى.

قامت الشركة بالطعن من هذا القرار إستناداً الى أن شروط تعديل التحاسب طبقاً لما هو مذكور في التراخيص لم تتحقق ، وقد ورد الى الشركة حكاب من قرارين التغاير الجهاز القومي لتنظيم الإتصالات مؤرخ في ٢٠١٤/٢/٢١ يفيد بأن مطلب الشركة قد قبلت وقدراسة.

وترى إدارة الشركة أن لديها من الأسانيد طبقاً للترخيص الممنوح لها وما تم طرحه في النظلم المشار الى الجهاز ما يجوز مراكزها في المطالبة بحجم تغيير أساس التحاسب ، هذا ويضعف في الوقت الراهن تحديد القيمة النهائية لهذا الخلاف وذلك لحين التوافق على أساس التحاسب بين الشركة والجهاز القومي لتنظيم الإتصالات.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات منتظمة بالقدر الذي يتفق مع القانون ونظام الشركة على وجوب إيفاء فيما وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات، وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها كل تلك البيانات بالدفاتر.

حازم حسن
KPMG حازم حسن
سجل مراقبي الحسابات بالهيئة العامة لرقابة المالية رقم (٨)

KPMG حازم حسن
محاسبون قانونيون ومستشارون

القاهرة في ١٦ مارس ٢٠١٤

جمهورية مصر العربية
الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات القطاعات
****

شارع الطيران – جدو سدنوال بمدينة نصر
توزيع بريد رقم ١١٧٦٤ ت: ٢٥٠١٦٣٩٠
فاكس: ٢٢٦٣٩٣٦٨

السيد الأستاذ المهندس / رئيس مجلس الإدارة
الشركة المصرية للاتصالات

تحية طيبة وبعد ...

أتشرف بأن أرفق لسيادتكم تقرير مراقب الحسابات عن القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية للاتصالات في ٢٠١٣/١٢/٣١.

برجاء التفضل بالإحاطة والتنبيه باتخاذ اللازم مع سرعة موافاتنا بالرد على التقرير.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ...

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة
" محاسبة / مرفت على السيد ربيع "

تحريراً في: ١٥ / ٤ / ٢٠١٤.

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الشركات
****

شارع الطيران – ممدوح محمد(ش بديعة دمج
فيزيم بدرية رقم ٥١١٣٢٤ ت ٢٥٠٦٦٣٩٥
فاكس: ٢٧٦٣٩٣١٨

تقرير مراقب الحسابات
عن القوائم المالية المستقلة
للشركة المصرية للإتصالات في ٢٠١٣/١٢/٣١
****

إلى السادة / مساهمي الشركة المصرية للإتصالات

تقرير عن القوائم المالية

راجعنا القوائم المالية "المستقلة" المرفقة للشركة المصرية للإتصالات " شركة مساهمة مصرية " خاضعة لأحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية والمتمثلة في الميزانية في ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ إجمالي الاستثمار بها نحو ٢٦,٠٢٩ مليار جنيه وكذا قائمة الدخل عن الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ صافي الربح بها بعد حساب ضريبة الدخل نحو ٢,٢١٤ مليار جنيه وكذا قائمتي التدفقات النقدية والتغير في حقوق الملكية عن السنة المالية المنتهية في ذات التاريخ وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أي تحريفات هامة وجوازاً سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

مسئولية مراقب الحسابات

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم المالية في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير تخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية خالية من أية أخطاء هامة وجوازاً وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات للقوائم المالية وتعتمد الإجراءات التي تم إختيارها على الحكم الشخصي للمراقب ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والجوازي في القوائم المالية سواء الناتج عن الغش أو الخطأ وأدى تقييم هذه المخاطر يضع المراقب في إعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة فيما عدا ما مجرد لاحظا بهذا الشأن ، وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا ملائمة العرض الذي قدمت به القوائم المالية .

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الاتصالات
****

شارع الظهيران – مبنى محفوظ بن حديدة محمد
فيزيم بريد رقم ٥١٤٢٢٤٥-٢٥-١٢٩٦
تلكس : ٢٢١٣٩٣١٨

وأننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة ونعد أساسا مناسبا لإبداء رأينا على القوائم المالية فيما عدا ما سيتم إدراجه في الفقرات التالية .

وفي ضوء فحصنا للقوائم المالية نلفت إلى مايلي :

١،١ لم نجرد جانب من الأصول الثابتة بمعرفة الشركة وعلى مسئولياتها وتمت إثباتها الإخباري وفي حدود الإمكانيات المتاحة ، وقد تبين لنا من الإشراف على بعض أعمال الجرد الذي قامت به الشركة (الجرد السنوي لعام ٢٠١٣) وجود العديد من الملاحظات التي شابت عملية الجرد ، والتي تم إبلاغها للشركة في حينه بالتقارير

١/١،لم نواف بالشهادات المالية للأراضي والمباني .

٢/٢ ، عدم قيام الشركة بإجراء المطابقات اللازمة فعليا تم جرده فعليا مع سجلات الأصول الثابتة والتقت بمطابقة الجرد الفعلي في ٢٠١٣/١٢/٣١ مع محاضر جرد العام السابق بالمقابلة للمعلومات إدارة مراقبة الحسابات وكذا لمعلومات الشركة الصادرة في هذا الشأن ، حيث تم قيد الأصول بصورة إجمالية وعدم تضمين سجلات وحسابات الأصول الثابتة البيانات الأساسية اللازمة وذلك بالنسبة للأصول الثابتة المضافة خلال الفترة من ١٩٩٨ حتى ٢٠٠٤ ، وكذلك بالنسبة لبعض الإضافات بعد عام ٢٠٠٤ وهو بداية تشغيل نظام اوراكل ، مما يستحيل معه إجراء تلك المطابقات وأنفاذ الجرد أصوله.

وكذا عدم ذكر سجلات وحسابات الأصول الثابتة بنتائج جرد الأصول الثابتة الذي تم الإنتهاء من مراحله الأربعة في مايو ٢٠١٣ والصادر بشأنه القرار الإداري رقم ٢٦١٥ في ٢٠١٠/٥/٢٤.

وقد تم تشكيل لجنة في ٢٠١٢/٨/١٧ لمراجعة محاضر جرد الأراضي والمباني ولم يتم حسم ما انتهت إليه من نتائج لحد الإنتهاء من الرأي القانوني بشأنها .

يامعين إعادة النظر في طريقة قيد الأصول المدرجة بسجلات الأصول الثابتة (الخاصة بالفترة من عام١٩٩٨ حتى عام ٢٠٠٤ وما تم بعدها من إضافات) بحيث يتم القيد بصورة تفصيلية ليصبح أساس للمطابقة في السنوات القادمة ، حتى يمكن التحقق من صحة قيمة الأصول الثابتة المدرجة بالسجلات والظاهرة بالقوائم المالية.

٣/٣ ، عدم تضمين بعض محاضر الجرد لبعض مستلمات الأراضي والمباني المدرجة بكل من سجلات الأصول وسجلات الحيازة (غير الخاضعة للملكية) ببعض المناطق ، وعلى العكس تضمنت بعض محاضر الجرد أراضي ومباني غير مدرجة بسجلات الأصول أو بسجلات الحيازة (غير الخاضعة للملكية) ولم نقف على أسباب ذلك ، وقد وردت للعميل بتقاريرنا المهلة للشركة .

يامعين بحث ودراسة ذلك وإجراء التسويات اللازمة .

٢ـ لم نقف على صحة صافي قيمة الأصول الثابتة الظاهرة بالقوائم المالية للشركة في ٢٠١٣/١٢/٣١ البالغ قيمتها نحو ١١.١٨ مليار جنيه بعد خصم مجمع إهلاكها البالغ نحو ٣١.١٠ مليار جنيه لتبعية وجود العديد من الملاحظات الموثرة على قيمتها والتي سبق الإشارة إليها بالتحديد من تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا المستقة الشركة عن مراجعة موازين المراجعة لقطاعات الشركة المختلفة في ٢٠١٣/١٢/٣١ . ولم يتم تلافيها عند إعداد القوائم المالية . منها ما يلي:-

٢/١ ـ مازال حساب الأصول الثابتة (بند الأراضي) يتضمن بعض الأراضي (تخصيص بثمن - وارض مشاركة) بنحو ١١٦.٥ مليون جنيه (وهذا للبيانات الصادرة من الشركة) ، بالإضافة إلى أرض نادي الشركة بالمعادي بنحو ٣٤٨ مليون جنيه البالغ مساحتها نحو ٨٧ ألف متر مربع ، بالمخالفة لكل من : فتاوى مجلس الدولة الصادرة في هذا الشأن وأخرها الفتوى الصادرة من الجمعية العمومية لقسمي الفتوى والتشريع بمجلس الدولة بتاريخ ٢٠١٠/١/٦ "ملف رقم ٢٧٥/٢/٢٠٠٤ " وتوصية الجهاز المركزي للمحاسبات التي تضمنت "إدراجها ضمن بند الأصول الأخرى كمحل إنتفاع وليس ضمن بند أراضي على أن تفصح الشركة عنها ضمن الإيضاحات المتممة لها بإعتبارها تكلفة حق إنتفاع وأن يتم إستهلاكها في حالة وجود قيود قانونية على مدة حق الانتفاع بالأراضي "

فضلاً عن عدم إفصاح الشركة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٣/١٢/٣١ وما قبلها عن مدى وجود أي قيود على ملكية تلك الأراضي المشار إليها بالمذكرة المبند رقم (٧٤ ـ أ) من المعيار رقم ١٠ من معايير المحاسبة المصرية .

هذا وقد قامت الشركة في ٢٠١٢/١٢/٣١ بإستبعاد قيمة بعض تلك الأراضي البالغة نحو ٣٥٢.٥ مليون جنيه من حساب الأصول الثابتة مقابل إضافتها لحساب الأصول الأخرى تطبيقاً للفتاوى المشار إليها وذلك دون البعض الأخر .

يتعين موافاتنا بأسباب ذلك مع ضرورة إجراء ذات المعالجة المحاسبية لقيمة باقي الأراضي ، وكذا الإفصاح عن ذلك بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية .

٢/٢ ـ وجود إختلافات في قيمة ومساحات بعض الأراضي بين كل من: سجلات الأصول الثابتة ، ومحاضر جرد تلك الأصول ، ومستندات الملكية لبعضها بإدارة الأملاك كما ورد بالمصادقات بالتقريرنا عن فحص موازين المراجعة في ٢٠١٣/١٢/٣١ .

ومن أسباب ذلك قيام الشركة بتوزيع تكلفة الأراضي والمباني المشتراه من هيئة المجتمعات العمرانية منذ عام ٢٠٠١ على سجلات وحسابات الأصول بقطاعات الشركة المختلفة بشكل عشوائي غير دقيق ، فضلاً عن تراخي الشركة في القيام بالرفع المساحي والتسوية تلك الفروق بالرغم من تحرير عقود الشراء في الفترة من عام ٢٠٠٧ حتى عام ٢٠١٠ .

وتشير إلى أخر الشركة في إبرام وتسجيل العديد من عقود شراء الأراضي من هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة والتي سبق الإشارة إليه بالعديد من تقاريرنا التفصيلية السابقة .

يتعين سرعة بحث ودراسة تلك الاختلافات مع إجراء الرفع المساحي بمعرفة هيئة المساحة لتحديد المساحات الفعلية والحدود لكافة مساحات الأراضي المملوكة للشركة وكذا المباني المقامة عليها وإجراء القيود اللازمة في ضوء ما يسفر عنه ذلك للوقوف على صحة قيمة الأصول الثابتة .

٢/٣- تضمنت سجلات وحسابات الأصول الثابتة قيمة بعض الأصول غير المملوكة للشركة ، أو التي شاب ملكية بعضها ملاحظات ، كما تضمنت أيضا بعض الأصول الآيلة للسقوط أو المخردة أو تحت التخريد أو خارج الخدمة أو تم مرافقها أو حرفت منذ سنوات سابقة ومنها على سبيل المثال :

- **نحو ٣٩٠ مليون جنيه** قيمة مباني مقامة على أرض مجمع الخدمات بالقرية الفنية وقد تم ازالة الأرض المقام عليها تلك المباني من سجلات الأصول بالشركة بناءً على قرارات رئيس مجلس الوزراء أرقام ١٤٢ في ٢٠٠٤ ، ٩٨٩ في ٢٠٠٥ ، ٦٠٨ في ٢٠٠٦ وتم بتلك القرارات وضعها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .
- **نحو ٣١ مليون جنيه** قيمة أرض الزمالك لعدم وجود سند ملكية .
- **نحو ٢٨ مليون جنيه** مقابل إدراج نفس القيمة بحساب إيرادات عام ٢٠١٢ وتمثل قيمة السمات المحولة من إدارة كابل IMEWE من التحديث الأول "كابل ، في حين سبق معالجة السمات التي ملكت للشركة على كابلي SMW4 و IMEWE خلال عامي ٢٠٠٩ و ٢٠١٢ عن تحديثات هذه الكوابل وتم معالجتها كميا فقط .
- **نحو ٢٠,٣٥ مليون جنيه** قيمة أرض بمساحة ٧٧٥٢ م٢ بمسمى أرض سنترال أسيوط القديم بدعوى كونها مشتراه سنة ١٩٤٥ ولم توقف بما يؤيد ذلك ، بالإضافة إلى العديد من الأراضي والمباني بعضها مدرج بالسجلات بدون قيمة .
- **نحو ١٩,٤٠ مليون جنيه** قيمة التكلفات الناتجة عن حريق سنترال المعدي في ٢٠١٢/١٢/١١ وفقا لمحضر الشركة والتي لم يتم استبعادها من حسابات وسجلات الأصول الثابتة .
- **نحو ١٥,٨٩٦ مليون جنيه** قيمة أرض بمساحة ٢٨٢١ م٢ ومباني عليها مساحتها نحو ٦٤٠ م٢ بمنطقة البر الشرقي بشبين الكوم مشتراه من محافظة المنوفية وتم إستلامها عام ١٩٧٣ وسدد عن قيمتهما نحو ٢٥ ألف جنيه وتطالب المحافظة الشركة بنحو ١١,٩٢٣ مليون جنيه قيمة الأرض والمباني ، وقد صدرت فتوى من مجلس الدولة في ٢٠٠٧/١٠/٢٠ بعدم الاعتداد بذلك القيد ، ومباني آيلة للسقوط بكل من سنترال الات : سنرس اللبان البالغ مساحته نحو ٧٧٢ م٢ بمبحر بوساحل الموانئ ، وزوير القديم بمحلوت ، بمنطقة المنوفية بو سنترال دجوى بمنطقة القليوبية والبالغ قيمته نحو ٦,٨٥ مليون جنيه .
- **نحو ١٠,٢١ مليون جنيه** قيمة أرض سنترال **أسيوط** مدرجة بالكارتر ضمن مساحة أخرى .

- نحو **٩,٠٤ مليون جنيه** قيمة أرض محطة الرقابة اللاسلكية بالجيزة والبالغ مساحتها نحو ٨٦٥,٦١م٢ والتي تم إضافتها للأصول بدون مستندات ملكية ، وبالرغم من تسليم الأرض الجهاز القومي للتنظيم الاتصالات بمحضر تسليم في ٢٠٠٧/١٢/٥ إلا أنه لم يتم إبرام عقد البيع بين الطرفين كما لم يتم تحصيل قيمتها حتى تاريخ إعداد القوائم المالية .

- نحو **٣,٦٢١ مليون جنيه** قيمة أصول سرقات بعهدات متفرقة ببعض قطاعات الشركة بالإضافة إلى أصول لم يتم تدجيرها .

- نحو **٣,٢١ مليون جنيه** قيمة باقي مساحة قطعتي أرض بمدينة نصر الأولى مباعة للجهاز القومي لتنظيم الإتصالات مساحتها ١٢٣ م٢ منذ عام ١٩٩٨ والثانية مباعة للمعهد القومي للإتصالات مساحتها ٢,٥٠٣ .

- نحو **٢,٤ مليون جنيه قيمة** أرض ستانرال مبنى نصر ٦ بمنطقة القابلية بمساحة ٢١٨,٩ م٢ والتي تم تسليمها للمحافظة ومقابلتها بمساحة أخرى بنحو ٢,١٥٠ م٢ غير مفرزة بعمارات وسجلات الأصول.

- نحو **٢ مليون جنيه قيمة** أرض بمنطقة غرب الدقاي والتي تقاعست الشركة عن سداد حق إنتفاع عنها وإسترداها محافظة أسيوط بحكم قضائي عام ٢٠٠٩ .

- نحو **٩٥٠ ألف جنيه قيمة** أجهزة PWT مملوكة لشركة سوفي سات.

هذا بالإضافة إلى بعض الأراضي والمباني مؤجرة بإيجار اسمي مقيمة ضمن سجلات الأصول كما ورد بتقاريرنا السابقة للشركة وأخرها في ٢٠١٢/١٢/٣١ وكذا قيمة باقي كيابل مبادلتي المتهالكة وغيرها مما تم تخريده فعليا بالإضافة إلى قيمة كابلات التليفونات الخدمة العامة (شنيد) التي خرجت من الخدمة والموجودة بالمخزن من قطاعات الشركة.

وتكون إجراء مطلوب :-

- حصر كافة العمالات الممكلة وبراستها وإجراء القيود اللازمة في ضوء مانسفر عنه الدراسة مع تقنين وضع كافة الأراضي المشار إليها بعالية .

- استبعاد قيمة السعات الممنوحة على كابل IMEWE من حساب الأصول الأخرى وإثبات السعات الممنوحة للشركة كما فقط مع مراعاة الرد ذلك على الحسابات الأخرى .

- سرعة موافاتنا بأصل اللجنة المشكلة لفحص العمالات المتخلفة بالقرية والمقابين وضع تلك الأرض وإعادة حساب إهلاكه المبقي بما يتناسب مع الوضع القانوني لتلك الأراضي.

- إتخاذ اللازم بشأن المستخلصات الآيلة للسقوط حفاظا على أرواح العاملين وممتلكات الشركة .

٢/٤ - تم تتضمن سجلات وحسابات الأصول الثابتة بعض الملاحظات قيمة بعض الأصول منها ما يلي :

- أراضي ستار الات كل من : (المنطقة الصناعية بالمحور ، والمحور ٦ م المحور ٤ ، والتجمع الثالث ، والتجمع الخامس) ، ومباني كل من : (مخازن المقطم ٢ م مخازن التجمع الأول) .

أرض ومباني مخازن السادات الثانية - أرض مخازن البرلمانية - أرض مخازن مستديبور.

- أرض ومباني مخازن امبابة المجمدة البالغ مساحته نحو ٢٨٧٥ م٢ ، بالإضافة إلى أراضي ومباني أخرى بمناطق القطاع المختلفة لم تدرج بالعمليات والسجلات .

- أرض ومبنى مخزن الضبا الجديدة البالغ مساحته نحو ٨٩٨٣ م٢ ، والبالغ قيمتهما نحو ٣,٣٧٤ مليون جنيه ، بالإضافة إلى أراضي ومباني وشقق سكنية بنفس المنطقة .

- قيمة أصول ومشروعات بنحو ٦٦,٥ مليون جنيه تم الإنتهاء منها وخطت الخدمة بعضها منذ عام ٢٠٠٤، بالإضافة إلى بواقي دفعات متأخرة لموردين عن مشروعات إنتهت وتم تسويتها بنحو ٤ مليون جنيه.

- ٥ كبلات طلبا ورفع ، والكيبلات البصرية التي تم تشغيلها في أعوام ١٩٩٠، ١٩٩٤، ٢٠٠٥ على القوائم الأرضي المستبدلة بعقد المبادلة رقم ٢٠٨٢ بتاريخ ٢٠٠٠/٩/١٣ بين الشركة المصرية للاتصالات والجمعية التعاونية لإسكان العاملين بالهيئة القومية للاتصالات السلكية واللاسلكية بمنطقة القصر الصناعي بالمعـــــادي بنحو ٤,٥ مليون جنيه.

- الأراضي التي آلت للشركة من أملاك ماركوني بقرار رئيس الجمهورية بالقانون رقم ١٠٧ لسنة ١٩٥٧ ومنها أرض محطة لا مكلي أبو زعبل، وأرض مركز الاتصالات السويس، وأرض استراحة ماركوني بالسويس، وأرض محطة لا سلكي رأس التين .

- مباني خاصة بمستراحي العجرية بو مستراح العرق بالقيوم .

- شقق سكنية وردت ضمن محاضر جرد مناطق من القناة والبحر الأحمر .

يتعين البحث والدراسة وإجراء التسويات اللازمة .

٣/٤- لم تقف على صحة الإفصاح الخاص بالأصول الثابتة المهلكة نظرياً ولا زالت تعمل بالخدمة والبالغ قيمتها نحو ١٧,٩ مليار جنيه في ٢٠١٣/١٢/٣١ حيث أدى عدم وجود ترابط بين قطاعات الشركة المختلفة إلى عدم استيفاء الحيد من الأصول المخردة من سجلات وحسابات الشركة ، وهو ما أشرنا إليه بتقريرنا الصادر من الإدارة برقم ١٥٥ في ٢٠١٤/٩/١٨ عن الإشراف على بعض أعمال المرحلة السنوي للأصول الثابتة التي قامت به الشركة.

يتعين سرعة حصر كافة الأصول المخردة وتحت التكهين وخارج الخدمة واتخاذ اللازم بشأنها .

٣- عدم ذكر سجلات وحسابات الأصول الثابتة بقيمة ما تم إضافته من وحدات MSAN والتي حلت محل وحدات CDMA خلال عام ٢٠١٣ .

يتعين إجراء التسويات اللازمة .

٤- قامت الشركة المصرية بيع الأصول المستلمة من مخازن شركة المالك بنظام التوظ وقد بلغ قيمة ما تم بيعه خلال عامي ٢٠١٠ إلى ٢٠١١ نحو ٣٠٠ ألف جنيه مما نضاع على الشركة نحو ٧٥٠ ألف جنيه تمثل الفرق بين القيمة البيعية للأجهزة والقيمة المتفق عليها مع المالك .

- وتشير في هذا الصدد الى عدم تمكننا من الوقوف على حركة إضافة هذا المشروع للأصول الثابتة لعدم توافر مستند في سجل الأصول مما أدى لعدم استبعاد ما تم بيعه حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

يتعين تحديد المسئولية بشأن ما سبق عرضه .

٥- تضمن حساب الأصول الأخرى قيمة الأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع (التواتر على التوالي المحتفظة) وتم تبويبها في حساب منفصل ضمن بنود الميزانية . مما أظهر حساب الأصول الأخرى والإهلاك على غير حقيقته . ويتم حساب إهلاك لها وذلك بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصري رقم ٣٢ (القرارات أ ، ب) الخاص بالأصول غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع و العمليات غير المستمرة والذان تضمنا " (أ) . قياس الأصول التي تستوفي الشروط اللازمة لتبويبها كأصول محتفظ بها لغرض البيع على أساس القيمة الدفترية أو القيمة العادلة المنقوصا منها تكاليف البيع أيهما أقل مع التوقف عن حساب أي إهلاك لتلك الأصول ، (ب) عرض الأصول التي تستوفي الشروط اللازمة لتبويبها كأصول محتفظ بها لغرض البيع منفصلة في صلب الميزانية ".

يتعين الالتزام بما ورد بالمعيار في هذا الشأن مع إيضاح الخطة التسويقية للأصول المزمع بيعها .

٦- لم تقم الشركة باستبعاد المقابل لمبلغ ٤٤,٥٥١ مليون جنيه قيمة ما تم إضافته على حسابات الأصول الثابتة (بند مباني وبنية أساسية) عن حوادث سرقات الكوابل التي تمت خلال أعوام ٢٠١١ ، ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ، بالمخالفة للبند (٧٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٠) الذي يوجب على الشركة استبعاد القيمة الدفترية للجزء الذي تم إهلاكه.

يتعين إجراء القيود المحاسبية اللازمة لإظهار قيمة الأصول على حقيقتها .

٧- تضمن حساب مشروعات تحت التنفيذ نحو ٦١ مليون جنيه قيمة مبالغ (تدفى الشركة المصرية للاتصالات) المقام على الأرض المخرجة بأصول الشركة والمنصرفة بمعرفة إدارة النادى من صندوق الخدمات الاجتماعية بالشركة المصرية مقابل تعليه نحو ٥٠ مليون جنيه على حساب الأرباح المرحلة وتخفيض نحو ١١ مليون جنيه من حساب الأرصدة المدينة الأخرى ولم تقف بعد على صحة الإجراء فى ظل وجود شخصية اعتبارية مستقلة وقوائم مالية للنادى مما أثر على القوائم المالية للشركة المصرية للاتصالات وما لذلك من أثر على توزيع الأرباح المقترح لعام ٢٠١٣ .

يأمين موافاتنا بما إستندت إليه الشركة فى هذا الشأن .

٨- بلغت نسبة المساهمة (الاستثمارات) فى الشركة القابضة نحو ٩٧,٠٠٠٪ بقيمة اسمية نحو ٣,٢٥٠ مليون دولار أمريكي بما يعادل ١٤,٨٢ مليون جنيه وفقا لبين من القوائم المالية المعتمدة للشركة فى ٢٠١٢/١٢/٣١ تحقيق الشركة خسائر متتالية مرحلة بلغت نحو ٢٢٨,٤٠٦ مليون دولار أمريكي بعد إستخدام الاحتياطيات فى تخفيض الخسائر ولم تقم الشركة المصرية للاتصالات بحساب إضمحلال لذلك الاستثمار وتأثر حساباتها بها .

يأمين دراسة القيمة العادلة السائدة لأسهم الشركة لحساب اضمحلال قيمة الاستثمار لما لذلك من أثر على نتائج الاعمال .

٩- لم يتم تحميل حساب المصروفات بما يخص الشركة بواقع ١٠٠٠ دولار عن كل دائرة STM1 التى قامت الشركة بإضافتها خلال السنة على سعة حركة الاتصالات على جميع شبكات الكابلات الدولية ، كما لم تقم الشركة المصرية للاتصالات بسداد قيمة رسوم الترخيص السنوية ومقابل الأعباء للجهاز القومي لتنظيم الاتصالات عن تمرير حركة الاتصالات الدولية الصادرة على شبكات الكابلات البرية التى تقوم بإقرالها داخل جمهورية مصر العربية والبالغ قدرها ١٠٠ ألف دولار أمريكي وذلك بالمخالفة للمادة الرابعة من ملحق رقم ١٠ لاتفاقية التراخيص رقم ١ لسنة ٢٠٠٦

يأمين حصر الدوائر التى تم إضافتها خلال العام وتحميل الشركة بما يخصها من رسوم عن تلك الدوائر وسرعة مطابقة تحالفات الكوابل بمستخلات الجهاز القومى لتنظيم للاتصالات الناتجة عن تمرير حركة الاتصالات الدولية فى ضوء المطابقة الواردة من الجهاز القومى لتنظيم الاتصالات بتاريخ ٢٠١٢/٩/٧ .

١٠- لم يتم تحميل حساب المصروفات بنحو ٥,٥ مليون جنيه قيمة مطابقة شركة مياه الشرب بالقاهرة الكبرى مقابل إستهلاك المياه بمواقع الشركة الكائنة بمدائق القاهرة الكبرى حتى أغسطس ٢٠١٣ بخلاف مقابل إستهلاك المياه عن الفترة من سبتمبر حتى ديسمبر ٢٠١٣ ، ولم تقف على أسباب عدم إنهاء الشركة لإجراءات التفاوض على سعر التعاقد مع شركة المياه على الرغم من ورود بعض المطالبات منذ عام ٢٠١٢ .

محرم المهيري - جمع حمدان مديه نمر
ص.ب ٢١٢٧٤ ص.ب: ٢٥-٢٦٣٩
تلفاكس: ٢٣٢٥٣٥٦٠

هذا بإضافة الشركة بتحميل المصروفات بقطاعي التدريب والتشغيل وصيانة التراسل بنحو ١,٢٢٥ مليون جنيه بالخطأ حيث أنها لا تخص العام (نهاية مصروفات تدريب تخص العام الكائم الدفعة العاشرة ، دفعة مقدمة للعقد ٢٠١٢/٣٠ - ٢٠١٨).

يتعين العمل على سرعة إنهاء اجراءات التفاوض مع شركة المياه وإجراء التسويات اللازمة، مع استيفاء قيمة ما تم تحميله بالخطأ على الحساب .

١١- لم يقم الجهاز القومي لتنظيم الإتصالات بسداد قيمة فواتير التأشير المستحقة للشركة من الأقساط التي تأشر الجهاز في مدادها الخاصة بمقابل تنازل الشركة المصرية للإتصالات عن حقها في الحصول على رخصة لتشغيل شبكة تليفون محمول وذلك بالمخالفة لنص المادة (٣/٢) من العقد المبرم بين الشركة المصرية للإتصالات والجهاز القومي في ٢٠٠٥/٥/٢٧ ، وقد أفاد الجهاز القومي بكتابه المؤرخ في أبريل ٢٠١٢ بمخاطبة وزارة المالية في هذا الشأن وعرض الموضوع على وزير الاتصالات للتنسيق فيما بينهم .

يتعين متابعة ما تم في هذا الشأن .

١٢- لم تقف على صحة إيرادات التراسل والبالغة ١,٣٧ مليار جنيه عن عام ٢٠١٣ من شركات العملاء الثلاثة وكوابل الاتصال نظرا لعدم تمكننا من التحقق من اساهلكات خدمات التراسل والدوائر (حزارة ومعلومات) وكذلك الإيرادات المسقطة منها والذي تم الاتفاق مع الشركة على مواقفها بالبيانات الخاصة بها ، وقد تم مخاطبة الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب للشركة بكتابنا الصادر برقم ١٥١ في ٢٠١٤/٩/١٧ والذي تضمن : وجود العديد من الملاحظات المتعلقة بالتشغيل للدوائر بالشركة ولم توافنا برد الشركة حتى تاريخ اعداد هذا التقرير .

فضلا عن إستمرار تضمن حساب الإيرادات المستحقة على شركة TE Data (قيمة تأجيرية) عن إيجار دوائر G١٠ بنحو ١٧٠ مليون جنيه طبقاً للمصادقة مع شركة TE Data حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ رغم تحفظنا على تلك الإيرادات في الأعوام السابقة ، وفي ظل عدم وجود عقد بين الشركة وشركة TE Data الموقوف على أساس محاسبة قيمة إيجار دوائر G١٠ ، و عدم سداد شركة TE Data المبالغ المذكور لعدم صدور مطالبة من الشركة المصرية . كما لم تقف على اسس التحاسب ونسب الخصم الممنوحة للعملاء طبقا للاتفاقيات المبرمة معهم .

يتعين تحديد المسئولية بشأن تراخي الشركة في موافاتنا بكافة البيانات اللازمة المشار إليها ، مع سرعة تحديد سعر تعاقدي بما يتناسب مع قيمة الدوائر المؤجرة وتحصيل المبالغ المستحقة على العميل في ضوء سعر عادل .

١٣ ..لم نتمكن من الحكم على صحة إيرادات المكالمات الدولية للشركتين فودافون وموبينيل حيث تبين ما يلي :

أ . وجود اختلاف في قراءات العداد للمكالمات الصادرة بين العاشر الآلي بقطاع الفوترة بالشركة المصرية للإتصالات وبين الوارد بمحضر الإجتماع المحرر مع شركات المحمول ـ بمعرفة الإدارة التجارية للمشغلين ـ حيث يتم استصدار الفاتورة وفقاً لهذا المحضر ولم نوافق بأسباب هذا الاختلاف .

ب ـ عدم وجود أسعار معلنة بقرارات من الشركة لمناطق كل من الـ ZONE ZERO و الـ ZONE 4 ولم نقف على اسباب ذلك .

يتعين موافاتنا بالقرارات المنظمة لتلك الأسعار ومعلنة من لجنة الخدمات والاسعار مع بحث الفروق بين قراءات العدادات المشار اليها .

ج ـ عدم قيام الشركة بإبرام اتفاقية للمكالمات المحلية مع شركات المحمول الغارة المستقلية حيث تم الاعتماد في اصدار الفواتير على الاسعار المنظمة والصادرة من قبل الجهاز القومي لتنظيم الاتصالات في سبتمبر ٢٠٠٩ لحين حسم الخلاف بين الشركة وشركات المحمول (و هو ما زال ساريا و بالتمداد).

يتعين إبرام اتفاقية تنظم العلاقة التعاقدية للاتصالات المحلية للفترة المغلقة لحين حسم الخلاف قضائياً .

١٤..تضمن إيراد العام نحو ٣٠ مليون جنيه إيرادات نوادر IRU كمدق إستخدام مطلق للشركة لإتصالات مصر لمدة ١٠ سنوات خلال عام ٢٠١٢ ولم يتم الأخذ في الاعتبار كونها إيرادات مقدوحة مقدما ولم نوافق بالتعاقد الدوري لذلك .

يتعين موافاتنا بالتعاقد المذكور وإجراء التسويات اللازمة مع مراعاة الأثر على نتائج الأعمال .

١٥ ـ استمرار الشركة في الاستثمار في شركات خاسرة لم تجن منها أية عوائد نقدية منذ بداية الاستثمار فيها فضلا عن تحملها بأعباء على الوقوم الدخل في السنوات السابقة لتمثل قيمة اضمحلال لبعض قيم هذه الاستثمارات . ومن امثلة ذلك:

أ- شركة خدمات التوقيع الالكتروني (شركة شقيقة ومستثمر فيها منذ عام ٢٠٠٦ وقد بلغ قيمة الاستثمار المسدد فيها ٧,٩ مليون جنيه) وقد سبق تحميل مصروفات الشركة المصرية بإضمحلال بكامل قيمة الاستثمار المسدد خلال الأعوام السابقة نظرا لتحقيق الشركة المذكورة خسائر متلاحقة بلغ مجملها ٢٤,٣٢٣

مليون جنيه في ٢٠١٣/٤/٣ ، بنسبة ٨٧% من رأسمالها المصدر البالغ ٢٨ مليون جنيه ، وبنسبة ١٢٨ % من رأسمالها المدفوع البالغ ٣٩ مليون جنيه ، وتوزعت بقوائمها المالية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ .

وتشير الى موافقة مجلس ادارة الشركة المصرية بالقرار رقم ٢٠١٣/١٢/٥ في ٢٠١٣/١٠/٣٠ على إلغاء قرار التصفية وسداد ما تبقى من حصتها في رأس المال المصدر البالغ ٢,٥ مليون جنيه مع التفاوض مع باقي المساهمين لإستحواذ الشركة المصرية على الشركة المذكورة . ولم تقف على مدى وجود إلتزامات قانونية أو أدبية أو خلافه على الشركة الأم لتكوين مخصص بالخسائر الإضافية البالغة نحو ١,٦١ مليون جنيه – وفقاً للسياسة المحاسبية – التي وافقت لهيئة الإستثمار السند ، وذلك تطبيقاً للفقرة (٣٠) من معيار المحاسبة المصري رقم (١٨) .

مما يتعين معه ضرورة توخي الدقة قبل الإستحواذ على الشركة المذكورة لتدهور نشاطها ، حفاظاً على المال العام .

ب- الشركة العربية لتصنيع المعلبات (مقاصة للبيع) : التي وافق مجلس الادارة السابق للشركة المصرية على الدخول في ذلك الاستثمار منذ عام ٢٠٠٣ بنحو ٧ مليون جنيه وذلك بالرغم من عدم موافقة لجنة الاستثمار بالشركة على ذلك. وقد حققت الشركة المذكورة خسائر في ٢٠١٢/١٢/٣١ بلغت جملتها ١٥,٣ مليون جنيه بنسبة ٩٩,٩% من رأس مالها المدفوع البالغ ١٥,٥ مليون جنيه وبنسبة ٦٤,٧ % من رأسمالها المصدر البالغ ٢٠ مليون جنيه و على الرغم من ذلك صدر قرار جمعيتها العامة غير العادية المنعقدة في ٢٠١٣/٥/١٨ بإستمرارها .

ولم يتم التأثير في السجل التجاري منذ ٢٠١٠/١٢/٥ بسداد نحو ٢,٤٥ مليون جنيه والذي يمثل قيمة إستكمال حصة الشركة المصرية في رأس مال الشركة المذكورة (٧مليون جنيه) نظراً لإحجام باقي المساهمين عن سداد باقي حصتهم في رأس المال ، وتشير إلى عدم قيام الشركة المذكورة بتطبيق كل من المادة (٩) من نظامها الأساسي (التي توجب تحميل فائدة ٧% عن قيمة الأسهم المتأخر أدائها عن موعدها) ، وعدم حصولها على تعويضات لتأخرهم عن السداد منذ عام ٢٠١٠ مما أضر بمصالح الشركة المصرية .

يتعين تخفيض قيمة الاستثمار بالمبلغ المشار إليه وإدراجه بالأرصدة المدينة لحين نهو التأثير في السجل التجاري لتلك الحصة مع دراسة عمل إستدعاء لباقي القيمة المدرجة البالغة ١,٩٨٩ مليون جنيه وفقاً لنشاط أعمالها السابق الإشارة إليها مع تقييم جدوى الاستمرار في الاستثمار فيها من عدمه وفقاً لنشاط أعمالها .

١٦. تم تقم الشركة بحساب اضمحلال لاستثمارتها **بشركة نوكيا** (شركة مقاصة للبيع) والبالغ صـــافيها فيها ٩,٥ مليون جنيه بنسبة ١٠٪ من رأسمالها المصدر البالغ ٧٥ مليون جنيه لتوزع جملة خسائر ها نحو ٩٢,٥ مليون جنيه عن نتيجة أعمال عام ٢٠١١ المعدة عوائمها في يوليو ٢٠١٣ بنسبة ١٢٣٪ من رأسمالها المصدر.

يتعين دراسة القيمة العادلة السائدة لأسهم الشركة لحساب إضمحلال بقيمة الاستثمار وفقا لكل من الدراسة الواجب اعدادها ونتائج اعمالها المشار اليها ، ومدافقا بمحضر اجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المذكورة للنظر في استمرارها من عدمه .

١٧. تتضمن حساب إيرادات دوائر دولية مؤجرة للشركة (IPLC) نحو ٢٣,٨ مليون جنيه قيمة مبالغ تم تسويتها من حساب الأرصدة الدائنة خلال فبراير ٢٠١٣ ولم تبين أنه سبق تحميل حساب المصروفات بها خلال السنوات السابقة وفقا لما يقضي به معيار المحاسبة المصري رقم (٢) .

يتعين استبعاد المبالغ من حساب الايرادات والتغلية لحساب الارباح المرحلة .

١٨. تم تحميل حساب إيجار دوائر بنحو٥,٧١٣ مليون جنيه بالتكرار يمثل قيمة المصروفات التأجيرية للشركة TEDATA الخاصة بخدمة IPT .

يتعين التصويب بتخفيض الحساب بالمبلغ المذكور والرد ذلك على الحسابات المختصة

١٩. لم تقم الشركة بسداد نحو ٢,٤١ مليون جنيه للجهاز القومي لتنظيم الإتصالات ، يمثل قيمة التأميدات السابق تحصيلها من عملاء الشركة "ترانفيس الترندات" خلال السنوات السابقة وفقا لمخالفة الرئيس التنفيذي للجهاز القومي بكتابه للشركة في ٢٠١٢/٤/٥ .

يتعين سرعة إتخاذ اللازم بشأن كافة المبالغ المختلف عليها مع الجهاز القومي مع إجراء المطابقة اللازمة والتصويب اللازم في ضوئها .

٢٠. لم يتخدمن حساب أيرادات دوائر دولية مؤجرة إشتراك (IPLC) نحو ١,٦٠٨ مليون جنيه قيمة إيجار عدد ٤ دوائر الخاصة بشركات VODAFONE DATA .LINK DON"T NET XCEED من شهر ديسمبر ٢٠١٢.

يتعين أجراء التصويب اللازم وتغلية المبلغ المذكور لحساب الايرادر

٢١- بلغت إيرادات استثمارات في شركات ذات صلة في ٢٠١٢/١٢/٣١ نحو ١٤,٥٩٦ مليون جنيه يمثل نصيب الشركة من التوزيعات النقدية عن استثمارها في شركة العرب سات عن الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١٢ منها نحو ٩,١٩٣ مليون جنيه يخص التوزيعات النقدية عن الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١

يتعين إدراج قيمة التوزيعات النقدية التي تخص الفترة من ٢٠٠٨ حتى ٢٠١١ بحساب الأرباح المرحلة .

٢٢- تم تخفيض المخزون بنحو ١٨,٧٥ مليون جنيه يمثل قيمة المخصص المكون لمقابلة المخزون التالف والراكد وبغي الحركة تطبيقا لنص المادة ٥٩ من لائحة التخزين بالشركة التي نصت بأن " الصنف الذي مضى عليه أكثر من ثلاث سنوات دون حركة في حكم الراكد " ، بغض النظر عما إذا كان الصنف إستراتيجي أم لا ، مما يترتب عليه تحمل القوائم المالية للشركة بعبء قيمة مخصص لمهمات إستراتيجية يجب الإحتفاظ بها وليست راكدة .

ويؤيد ذلك توصية لجنة المراجعة (للهوكد) بجلستها المؤرخة ٢٠١٣/١١/١٢ بسرعة الإنتهاء من التعديلات اللازمة على لوائح البيع والشراء والتخزين في ظل طلب بعض القطاعات الاحتفاظ ببعض مهمات المخزون الراكد التي لم تكن على علم بوجودها لإعادة استخدامها.

وفي هذا الشأن نشير إلى أن الفقرة (٣٢) من معيار المحاسبة المصري رقم (٢ - المخزون) قضت بعدم تخفيض قيمة المواد والمهمات المحتفظ بها بغرض الاستخدام فضلاً عن وجود اختلاف يبلغ نحو ٣٥ مليون جنيه بين الرصيد حساب المخزون بميزان المراجعة في ٢٠١٣/١٢/٣١ بقطاع المخازن وبين اجمالي قيمته بمدادس الجرد الفعلي في ذات التاريخ .

يتعين اعادة النظر في احكام المادة ٥٩ من لائحة المخازن بما يتناسب مع طبيعة المهمات التي تعتبر ضمن المخزون الاستراتيجي وبما يتفق مع المعيار المذكور ، مع تعديل قيمة المخصص المكون المشار اليه وعراعاة الاثر على الحسابات المختصة وبحث اسباب الاختلاف .

٢٣- لم نتوافر بشهادات من البنوك تؤيد صحة الرصيد في تاريخ القوائم المالية في ٢٠١٢/١٢/٣١ والبالغ قيمتها ١,٨٠٦ مليار جنيه بقطاع الخزانة .

يتعين موافاتنا بالشهادات الخاصة بأرصدة البنوك المؤيدة للرصيد .

٢٤. تضمن مشروع توزيع الربح المقترح (نصيب العاملين) البالغ ١٨٣,٣٨٥ مليون جنيه وهو ما يزيد عن نسبة ١٠% من الأرباح المقرر توزيعها

نوصي بضرورة تطبيق أحكام القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية بمواده أرقام (٤١) و(١٩٦) على التوالي .

٢٥ - ورود العديد من مطالبات عن حق إنتاج لبعض أراضي وسباخ تساهلها الشركة والتي تمت الإشارة إليها بعدة تقارير سابقة .

يتعين البحث والدراسة وإتخاذ اللازم حفاظًا على أصول الشركة من إستيلاء الجهات الإدارية بالدولة لها وفي ضوء الاهمية النسبية لكل موقع.

الـــــرأي المتحفظ

وفيما عدا تأثير ما ورد بفقرة في الفقرات السابقة وتأثير التسويات المحتملة والتي كان من الممكن تحديد ضرورتها إذا تمكنا من التحقق من صحة إيرادات الدوائر الموجرة وخدمات التراسل والإيرادات المستحقة وصحة قيم بعض الأصول، فمن رأينا أن القوائم المالية المستقلة للشركة المصرية للاتصالات تعبر بوضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي للشركة في ٢٠١٣/١٢/٣١ وعن نتائج أعمالها وعن تدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة .

مع عدم إعتبار ذلك تحفظا نورد ما يلى :-

١- عدم قيام الشركة بالافصاح عن صافي القيمة الدفترية للاصول المتوقفة عن الاستخدام والمحتفظ بها لحين التصرف فيها و منها عدد (٤) فرعات لكانن TE-NORTH والبالغ صافي قيمتها الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١ نحو ٣١٥ مليون جنيه ولم يتم استخدامها منذ دخول الكانن الخدمة في يوليو ٢٠١١ وذلك بالمخالفة للمعيار رقم (١٠) من معايير المحاسبة المصرية الخاص بالأصول الثابتة حيث اشار المعيار الى انه يفضل قيام الشركة بالافصاح عن هذه المعلومات باعتبارها ذات فائدة لمتعاملات مستخدمي القوائم المالية.

نوصي بمراعاة مايرد بالمعيار في هذا الشأن وحصر تلك الأصول .

٢- ملاحظـــــات تتعلق بسلامة التصرفات وتمثل إضرار بالمال العام وتتطلب تحديد المسئولية وقد سبق إحالة بعضها للتاديب العام كما سبق الاشارة إلى تحملها بعدة تقارير سابقة أخرها تقريرنا عن فحص موازين المراجعة للقطاعات الشركة في ٢٠١٣/١٢/٣١ .

٢/١- تم توقف بتاريخ أعمال اللجنة المشكلة في ٢٠١٢/٩/٢ والمعدة تشكيلها في ٢٠١٢/١٠/٢٣ وذلك للوقوف على أسباب الخسائر التي مايت بها الشركة المصرية بمشروع الجزائر والباقع نسبتها فيها نحو ٤٠٥ مليون جنيه .

٢/٢- تقاعس الشركة عن تحصيل مستحقاتها المتراكمة لسنوات طويلة طرف العملاء وعدم إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة في حينه الأمر الذي ترتب عليه تضخم تلك المديونيات وضياع فرصة الشركة لاستغلال تلك الأموال (التي يمثل المال العام فيه ٨٠%) بما يعود بالنفع عليها و على المساهمين فضلاً عن تحمل الشركة بمصاريف قانونية باهظة لإستيفاء تلك المديونيات ومنها :-

٢/٢/١- المديونية المتراكمة على شركة النيل للإتصالات والتي بلغت بنحو ٦٥,١٢ مليون جنيه بالإضافة إلى نحو ٩مليون جنيه مدرج بحساب الأرصدة المدينة وقد تبين بشأنه مايلي :-

أ- تراخي الشركة المصرية في تطبيق البند ٢/١ من عقد التراخيص المؤرخ عام ١٩٩٨ بشأن الحصول على ضمان بنكي من العميل بقيمة الحد الأدنى المضمون في بداية كل سنة لحفظ حقوق الشركة طرفه مما أدى إلى تفاقم المديونية .

ب- قيام الشركة المصرية في ٢٠٠٤/١٢/٣١ بتجاوز مبلغ نحو ١٨١مليون جنيه بنسبة ٨٣% من إجمالي المديونية وذلك بناء على موافقة مجلس الادارة عام ٢٠٠٥ بالمخالفة لسياسات الشركة المصرية للإتصالات من بداية عام ٢٠٠٢ وحتى عام ٢٠٠٣ على اساس المشاركة في التحصيل الفعلي

(الإدارة) وليس على اساس الحد الادنى المطلوبون الوارد باتفاقية عام ١٩٩٨ المبرمة بين الشركة المصرية للإتصالات والعميل ولم تقف على الاسس التى استند عليها مجلس ادارة الشركة فى هذا الإلغاء .

وبالرغم من تخفيض المديونية وجدولة الباقى على العميل البالغ نحو ٣٠ مليون جنيه ، لمدة ١٠ سنوات ، إلا أن العميل لم يلتزم بها وسدد حتى ٣ أقساط فقط بإجمالى ٢,٨٦ مليون جنيه .

ج - قيام الشركة بتحميل نسب المشاركة فى الدخل إعتبار من يناير ٢٠٠٤ إستنادا إلى قرار الجهاز القومى لتنظيم الإتصالات ، إلا أن هذا القرار لرئيس بتطبيق النسبة المعتمدة إعتبارا من يناير ٢٠٠٥ - مخالفة مجلس ادارة جهاز الاتصالات رقم (٢٠٠٥/٩١٤) الاجتماع الثانى والعشرون . مما أضاع على الشركة إيرادات محققة ، وتوفر مسئولية مجلس ادارة الشركة المصرية عن ذلك.

د - امتنعت الشركة المصرية عن مخاطبة الجهاز القومى للإتصالات حتى ٢٠٠٩/١/١٨ و عن إتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة حد العميل ومنها اللجوء لفسخ التعاقد معه وقطع الخدمة ، مما ترتب عليه إستمرار تراكم المديونية نتيجة إستمرار توصيل الخدمة للعميل وعدم قطعها عنه إلا فى ٢٠٠٩/١٠ .

٤/٢/٢. المديونية المستحقة على شركات أشيرت المشار إليها بمقدمة والتى بلغت نحو ٩١٨ مليون جنيه فى ٢٠١٣/١٢/٣١ (شركة الأهلى للاتصالات نحو ٥٦ مليون جنيه منذ عام ٢٠٠٤ ،الشركة العربية نحو ٥٤ مليون جنيه منذ عام ٢٠٠٧ ،شركة ليبيوت التى كانت نحو ٨ مليون جنيه منذ عام ٢٠٠٨) .

٤/٢/٣. المديونية المستحقة على شركة الأهرام للثلاثة والتى بلغت فى ٢٠١٣/١٢/٣١ نحو ٢٠,٢٣ مليون جنيه مرحلة منذ بداية التعاقد فى مارس ٢٠٠٥ .

٤/٢/٤. قبول الشركة تخفيض المديونية المستحقة على شركة موبال بنحو ٢٠ مليون جنيه مقابل كيان وشبكة موبال بالرغم من علم الشركة مسبقا بالحالة التى عليها تلك الكيان وأن معظمها متهالك بالإضافة إلى حاجتها بشدة إلى إيرادات تلك الكيان .

٤/٢/٥. مديونيات مستحقة على العملاء (مشتركين و غيرهم) و عملاء تولى مرحلة منذ سنوات سابقة مع بطء التحصيل واتخاذ الإجراءات القانونية بشأنها وقد بلغ ما أمكن حصره حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ نحو ٢,٦٣٨مليار جنيه بخلاف كل من : (الدولى ١,٩٢١مليار جنيه ،غرب القاهرة والجيزة ٥٣٢ مليون جنيه ، شرق القاهرة ٢٧١ مليون جنيه ، الأسكندرية وبحرى بنحو ١٩٥ مليون جنيه ، بنى سويف نحو ١٧,٣٦ مليون جنيه ، أسيوط بنحو ٢٨ مليون جنيه ، المنيا بنحو ٣٢,٧٦مليون جنيه) يرجع بعضها لعام ٢٠٠٠ وذلك دون قيام الشركة باتخاذ الاجراءات الكافية لحفظ حقوقها تجاه العملاء .

ويرتبط بذلك أنه لم يتم تحميل العملاء بالمستلزمات والكابلات التي تم نقل البجائهم من قطاع الدولي بقيمة المكالمات الدولية عن الفترة ما قبل ٢٠٠٩/١٠/١ لحجم نقل أرصدتهم من قطاع الدولي إلى القطاعات المختصة .

٩/٣- لتباطؤ إتخاذ الإجراءات التقاضي والتحكيم بشأن مستحقات الشركة المصرية لدى كل من شركتي فودافون وموبينيل والتي تمثل مبالغ مدل دعاوى تحكيمية بنحو ٨,٨ مليار جنيه (٤,٤ مليار جنيه لكل من موبينيل ، ٤,٤ مليار جنيه لخص فودافون) وفقا لما ورد بتقرير المكتب الاستشاري المعين من قبل الشركة المصرية للاتصالات ، حيث تكشفت الشركة في أبريل ٢٠٠٧ ، بعد مرور نحو ٩ سنوات ، معادلة الشركتين الأخيرتين للشركة المصرية للاتصالات بأسعار تزيد عن الأسعار التي يتم المحاسبة بينهما بالمخالفة للمادة (١٣) من إتفاقية التوصيل المبرمة مع الشركتين في ١٩٩٨، وبالمخالفة للمادتين ٢٨ ، ٢٩ من ذاتون ١٠ لسنة ٢٠٠٣ لتنظيم الاتصالات بشأن عدم التمييز بين مقدمي الخدمة ، طبي الرغم من عرض النزاع على الجهاز القومي لتنظيم الاتصالات في ٢٠٠٧/٦ إلا أنه لم يتخذ أي إجراء يحفظ حق الشركة في هذا الشأن في حينه مما ترتب عليه إحالة الأمر للتحكيم في ٢٠٠٩/٦ بعد أكثر من عامين ولم يحسم بعد.

وتشير في هذا الصدد الي بـ

- تقصير قطاع التسويق لدي الشركة في دراسة وتحليل مؤشرات السوق والأسعار التي تقدمها شركات المحمول كعروض للعملاء مما أدي إلي التأثير في إنكماش الشركة لتلك المعاملات المتميزة بين شركتي المحمول ، ومما أثر سلباً طوال الفترة من ١٩٩٨ حتي عام ٢٠٠٧ علي إيرادات الخدمات التي تقدمها الشركة المصرية ومنها خدمة التزيرو والذي تم التهاية إلي إلغائها عام ٢٠١٠ وضياع تلك الإيرادات علي الشركة في نهاية الأمر.

- تقصير الشركة في تصعيد الأمر إلي وزير الإتصالات بشأن عدم قيام الجهاز القومي بالبت أي إجراء في حينه يحفظ حق الشركة في هذا الشأن.

٩/٤- إنفاق مبالغ باهظة بلغ ما أمكن حصره منها لنحو ١٥٠ مليون جنيه على بعض المشروعات خلال السنوات السابقة ولدي أي إنعدام نسبة إستغلالها حتي ٢٠١٣/١٢/٣١ فضلاً عن قيام الشركة بإنفاء بعضها بالرغم من عدم بدء إستغلالها الأمر الذي يشير إلي عدم الجدوي الفنية لتلك المشروعات وأن أسباب تنفيذها غير مبررة خاصة أن إستغلال معظم تلك المشروعات تم بالأمر المباشر ، وقد ترتب على ذلك تكبد الشركة بخسائر للمال في ضياع جاهد إستغلال تلك الأموال وتحمل الشركة بنسبة الفوائد المالية بمصروفيه إهلاك بعض تلك الأصول بالرغم من تدني أو إنعدام الإستفادة منها بالإضافة إلي تشاؤمها حالات حادثة غير مستغلة ومن ذلك :

٩/٤/١- نحو ٢٨١ مليون جنيه قيمة المعدات للاستكارة بقطاع وسط الدلتا والتي تحلت الخدمة منذ عام ٢٠٠٥ ، بطاقة متاحة بنحو ١٢٦ ألف خط لم يستغل منها سوي ١٧,٦٩ ألف خط فقط بنسبة ١٤ %،

وتشير إلى تحمل الشركة ثمن الطاقة غير المستغلة منها (ISA) سنويا بنحو ١٨ مليون جنيه مقابل إيرادات سنوية بلغت نحو ٤ مليون جنيه فقط خلال عام ٢٠١٣ .

٣/٤/٢- نحو ١٢٥ مليون جنيه حلى مشروع إنشاء شركة CK2Z -ATM والذي تم إسلامه نهائيا خلال عام ٢٠٠٦ وبالرغم من أن مدة الإستغلال للمشروع بلغت نحو ١١% إلا أن الشركة قامت بإجراء دعم فني للمشروع بالعقد رقم (١٦/٢٠٠٨/٦٠) خلال عام ٢٠٠٨ بنحو ١٦,٨ مليون جنيه .

٣/٤/٣- نحو ٢٩ مليون جنيه تخص العقد رقم (١٩٠/٢٠٠٧/١٥) والمسند للفيشه لشركة "الكابل لومنت لتطوير أعمال التشغيل والصيانة ورفع الكفاءة بمنطقة الشرقية والذى تبين بشأنه عدم استفادة الشركة من المشروع رغم قيامها بسداد كامل القيمة على ثلاث مراحل دون اجراء تقييم كل مرحلة على حده، طبقاً لشروط العقد فضلاً عن عدم حساب غرامة التأخير المستحقة على الشركة المتعاقدة والتى بلغت نحو ٣٦٠ ألف دولار بما يعادل نحو ٢,٢ مليون جنيه بنسبة ١٠% من قيمة العقد .

٣/٤/٤-نحو ٢٧ مليون جنيه على مشروع خدمة EVDO AREV والمنفذ بواسطة شركة "لوك" بالأمر المباشر بموجب العقد ١٣٣/٢٠٠٧/١٠ والذي تم تورتيه وتركيبه وتشغيله نهائيا في ٢٠١٠/٩ ولم يتم استغلال سوى ١٥٥ خط فقط خدمة بمتنزل الكفر من اجمالى عدد ٥٢٠٠ خط حلى ٢٠١٣/١٢/٣١ .

٣/٤/٥-نحو ١١,٩ مليون جنيه تخص مشروع الشركة على الأرض المخصصة لها بالمنطقة الإستثمارية التكنولوجية بالمعادى خلال أعوام ٢٠٠٩ ، ٢٠١٠ ، ٢٠١١ والذي تم إلغاؤه بقرار مجلس إدارة الشركة المصرية للإتصالات في ٢٠١١/٣/٨ .

٣/٤/٦-نحو ٣,٣ مليون جنيه تخص مشروع إنشاء معهد التدريب بكفا الذي توقف العمل به منذ عام ٢٠٠٨ .

٣/٤/٧- نحو ٧ مليون جنيه يخص العقد رقم (٢٢/٢٠٠٥/١٥) المسند للفيشه لشركة "إيكرافت " لتنفيذ مشروع خدمة الإتصال بين المحافظات بنظام IP والذى لم يتم الإستفادة منه لعدم نجاح الإختبارات الأولية وصدرت تعليمات بتصريح أجهزته والإستفادة منها بمواقع أخرى .

٣/٤/٨-نحو ١,٨ مليون جنيه قيمة مبنى الكابل البحرى بسيدي كرير بالأسكندرية والذي توقف العمل به منذ عام ٢٠٠٨ .

٣/٤/٩-نحو ١,٢ مليون جنيه تخص مشروع تجديد وتعلية مركز البيع والتحصيل بمتنزل حلوان القديم ولم يتم استغلاله أو به من متنزل حلوان .

٣/٤/١٠-نحو ٥١٧ ألف جنيه تخص مركز تحصيل بحلوان بمساحة ١٣٨,١ م٢ منذ عام ٢٠٠٢ حيث أفادت اللجنة الخاصة بتنفيذ مشروع القون بوارتك في ٢٠٠٥/١٢/١٣ بعدم تناسب المبنى مع أهداف المشروع ولم يستغل منذ ذلك التاريخ .

٢٠١٣/٩/١١ - نحو ٤.٤ مليون جنيه تخص العقد رقم (١١٢/٢٠٠٨/٩) بتوريد وتركيب وتعلل محطات قوى كهربائية غير محاذية للمواصفات وترتب عليه تعطل معظم الأجهزة فضلاً عن عدم توفير المورد للدفع الغير اللازمة.

٢٠١٣/٩/١٢ - نحو ١.٣ مليون جنيه تخص العقد رقم (١٣/٢٠١٠/١٥) المسند تنفيذه لشركة " إريكسون " لتوريد وتركيب عدد ٦ وصلات ميكروويف بشمال سيناء ، حيث تبين عدم إمكانية التنفيذ لعدم إستلام الأرض اللازمة للمشروع ، فضلاً عن تحمل الشركة بنحو ٢٧٨ ألف جنيه قيمة إيجارية للتزين الأجهزة بمخازن المورد .

٢٠١٣/٩/١٣ - نحو ٤.٧ مليون جنيه بالإضافة إلى نحو ٩٥٠ ألف يورو بخص مشروع الإدارة والتحـــكم (TNMS) لشبكات الألياف الضوئية الربط بين المحافظات والذي تم البدء فيه منذ عام ٢٠٠٣ ولم يتم الإنتهاء منه حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ حيث شاب تنفيذ العقود الخاصة به العديد من الملاحظات الجسيمة.

٢٠١٣/٩/١٤ - نحو ٦.٨٠ مليون جنيه قيمة دفعة مقدمة (إغلاق إعتماد ري) ممنوحة تحت حساب تنفيذ عدة عقود بعضها مرحل منذ عام ٢٠٠١ كما أن بعضها تم الإفراج عن خطاب الضمان الخاص بها وقد تم تشكيل لجان لفحص ذلك إلا أنه حتى الآن لم تنته على ما إنتهت إليه تلك اللجان .

٢٠١٣/٩/١٥ - نحو ١١مليون جنيه قيمة أجهزة مالية اضافيه بنسبة ١٢٠% من اجمالى القيمة التعاقدية للعقد رقم ٦١/٢٠٠٤/١٠ بالأمر المباشر الخاص بتوريد وتركيب سنترال بنظام PLS بالقرية الذكية بشمال غرب القاهرة وفقاً لملحق أول رقم ٥١/٢٠٠٥/١ في ٢٠٠٥/٨/٢٨ ، ١١/٢٠٠٨/١٠ في ٢٠٠٨/٩/٩ دون دراسة العائد من تلك الاضافات .

٢٠١٣/٩/١٦ - نحو ٥.١٤٢ مليون جنيه عن العقدين ١٥/٢٠١٠/١٥ ، ١٤/٢٠١٠/١٥ لتنفيذ شبكة الفيبر الخاصة بمشروع الرحبى والمسنده بالأمر المباشر للشركة اريكسون بالمخالفة لما تم المعاملة عليه المجاميعات المحرارية المطلقة والتى يتحمل تكلفتها العميل والتى لم يتم الإنتهاء منها بعد حيث تم تنفيذ عدد ١٤٨ فيلا فقط من اجمالى ١٦٠٠ فيلا بنسبة تنفيذ ٩.٢٥% وتشير الى انه هناك مغالاه فى السعر الذى تم التعاقد عليه مع الشركة بسعر ٢٦٥ جنيه للخط الواحد مقارنة بالعروض المماثلة مع شركاتى ZTE وهواوى ، وقد توقف المشروع بتاريخ ٢٠١٣/١٢/٣٠ لحين البدء فى التفاوض مع الشركة المنفذة لتعديل شروط العقد .

٢٠١٣/٩/١٧ - نحو ٢.٩ مليون جنيه قيمة شراء عدد ١٥٧ طابعة خاصة بكشوف الأجور والاستحقاقات ضمن العقد ٧٠/٢٠٠٤/١٥ بالأمر المباشر من شركة الجيزة للأنظمة لتنفيذ المرحلة الثالثة من مشروع حوكمة النظم المالية والمخازن دون استخدامها وتحمل الشركة مصروفات اهلاكها بالكامل منذ عام ٢٠٠٩ .

٢٠١٣/٩/١٨ - نحو ٢.١٧١ مليون جنيه ما تحمله الشركة من التعاقد مع شركة كوريك ذل ضمن العقد ٢٤/٢٠٠٨/١٠ بتاريخ ٢٠٠٨/٩/١٦ لتوريد وتركيب عدد ٥ وحدات MSAN لسنترال بولاق الدكرور

بما يمثل ١٠% لعدد ٣ وحدات تم توريدهم منذ عام ٢٠٠٩ ، و٣٠% من قيمة الوحدتين الأخيرتين دون توريدهما ، ولم يتم تشغيل الوحدات الموردة لعدم تلاءمها مع نظم التشغيل وصعوبة ربطها بالسنترال .

٢/٤/١٩ – نحو ٢٠ مليون جنيه استشارات تأخرت الشركة في الاستفادة منها تتمثل في قيمة الأرض والمباني والأجهزة الخاصة بسنترال القصاط حيث تم التعاقد على انشاء المبنى في ٢٠٠٤/١٠/٤ واتصال توريد وتركيب للسنترال في ٢٠٠٨/١/٩ ولم يتم الانتهاء والتشغيل الا في ٢٠١٤/٩/١ .

٢/٤/٢٠ – نحو ٢,٤ مليون جنيه قيمة مشمول العقد ٣٦/٢٠٠٧/١٠ لتنفيذ اتصال مشروع شبكة 25-XL لربط مراكز تشغيل ومحولة السنترالات، والتي تأخر تنفيذها لعدم الانتهاء من تنفيذ اتصال العقد ٤١/٢٠٠٦/١٠ الارتباطه به والذي لم يتم الانتهاء منه إلا في نهاية عام ٢٠١٢ ورغم ذلك لم يتم الانتهاء من تنفيذ العقد الأول بعد .

٢/٥- قامت الشركة بتسليم أرض ومبنى سنترال شرم الشيخ خلال عام ٢٠٠٩ للمجلس المحلي للمدينة بناء على طلبه وبدون أسباب وتم نقل معدات هذا السنترال إلى سنترال الحدر ثم إنشاؤه على أرض خصصت من المجلس المحلي بنفس المنطقة أمام السنترال القديم وبتكلفة ١٠,٤ مليون جنيه ولم توافر بالسبب عدم طلب الشركة تعويض من المجلس المحلي للمدينة عن قيمة المباني الذي أقامتها الشركة و من تكلفة نقل الأجهزة والمعدات . وتشير الى تحمل الشركة نحو ٥٠ مليون جنيه قيمة نقل الشبكة من سنترال الأقصر ١ إلى سنترال الأقصر ٣ لحظر قرار مجلس إدارة الشركة رقم ١٩٤٠ في ٢٠١٠/١/٥ ، بشأن نقل السنترال القديم إلى موقع جديد ، دون تحديد الجهة التي ستتحمل بالـ٥% قيمة نقل السنترال .

٢/٦م تم صرف نحو ١٩,٩٨ مليون جنيه طبي مشروع " حديقة سوزان مبارك للأسرة " بالقاهرة الجديدة يشمل في ١٠,١ مليون جنيه تم سدادهم للموردين، نحو ١ مليون جنيه معلقا لصقيم ويمثل الباقي قيمة صرف ومعدات وغرامات تأخير . وذلك من إجمالي قيمة التوريد المقرر مانحه في صورة جنيه "الصحة مصر الجديدة " البالغ ٢٠ مليون جنيه بموافقة مجلس إدارة الشركة بالمذكرة رقم ٢٠٠٤ في ٢٠١٠/٩/١٢ ، وقد شاب التنفيذ العديد من الملاحظات تتعلق بطرق الاسناد ومستخالفة تنفيذ بعض البنود وردت ضمن عدة تقارير سابقة وآخرها تقريرنا عن ميزان المراجعة للقطاع المشروعات في ٢٠١٢/١٢/٣١ .

٢/٧ - مازالت لم تقف على الأسباب التي دعت الشركة المصرية للقبول موقفي سدت كشريك في مشروع تركيب وتشغيل وصيانة عدد ٢٠٠ ألف خط بنظام CDMA نظرا لما تتمتع به الشركة المصرية من قدرة فنية وملاءة مالية لتنفيذ المشروع منفردة وفقد صوت قامت بتنفيذ مشروع ٤٠٠ ألف خط بنظام CDMA دون شريك منذ عام ٢٠٠٤ حتى عام ٢٠٠٦ ، عن طريق موردتها ZTE- هواوي ، للهناك - دون الحاجة الى

شركة ، وأثبت لها عدم نجاح نظام الـCDMA لوجود العديد من الشكاوى عليه فضلاً عن عدم استغلالها لكافة الخطوط المتاحة لديها وذلك ما يؤكد عدم جدوى تعاونها في تمركزها مع سوفي سات .

وتشير إلى أن عدد الخطوط التي تم تنفيذها من إتفاقية سوفي سات بلغت نحو ١٠٠,٨١٧ ألف خط خلال عامي ٢٠٠٨ ، ٢٠٠٩ تحملت عنها الشركة مصروفات دعم فني مدوياً بنحو ٥٠٠ ألف دولار .

٠وبالرغم من استغلال نظام GDSS بنظام CDMA عام ٢٠٠٨ وما ترتب عليه من وجوب تخفيض قيمة مصاريف التشغيل الشهرية المسددة للشركة سوفي سات بنحو ١٠ آلاف دولار شهرياً – قيمة ايجار السعة الفضائية للشركة من عرب سات – إلا أن الشركة المصرية لم تقم باستيفاء القيمة المشار اليها من اجمالي مصاريف التشغيل الشهرية المسددة لسوفي سات منذ عام ٢٠٠٨ حتى نهاية عام ٢٠١١ والبالغ إجماليها عن الثلاث سنوات نحو ٢٠ ألف دولار ، مما ترتب عليه صرف هذا المبلغ للشركة سوفي سات بدون وجه حق .

٩/٨- تم صرف نحو ٢,٠١٢ مليون جنيه مكافأة نهاية خدمة لرئيس مجلس إدارة الشركة السابق (السيد/ خليل ماضر) خلال عام ٢٠١٠ بدون وجه حق كما ورد للتعديلا ضمن تقريرنا السابقة وأخرها التقرير عن القوائم المالية المستقلة للشركة في ٢٠١٢/٣/٣١ .

٩/٩ - لم يتضمن حساب ايراد دوائر خارج مصر بنظام IRU نحو ٣٧,٩٨٧ مليون جنيه المعادل لنحو ٥,٥ مليون دولار، وذلك نتيجة عدم الالتزام بتنفيذ قرار مجلس إدارة الشركة رقم ٢٠٣٥ في ٢٠١٠/١٠/١٢ والذي يقضي "بمنح شركة سيكم انخفاض بالمبلغ المتكور بشرط شرائها سعة تراسلية إضافية دولية قدرها ١٠ جيجا (بايت / ث) بمبلغ ٣ مليون دولار " وهو ما لم يتم .

٩/١٠ - تم صرف نحو ٠,٨ مليون جنيه قيمة كوابل الياف ضوئية ومنارل تراقي وكلف وتسهيلها على حسابات الأصول الثابتة خلال عام ٢٠٠٣ تدعى سنارل المعصرة ، بالرغم من صدور قرار تخصيص الأرض من محافظة القاهرة بتاريخ لاحق بثلاث سنوات في عام ٢٠٠٦ ، والإنتهاء من بنائه وتسلمه في عام ٢٠١١ بتكلفة نحو ١,٦ مليون جنيه ، ولقد تم رفض المنارل من قبل قطاع التسويق لعدم الحاجة إليه حالياً أو مستقبلاً كما ورد بمخطب مدير عام المنطقة الثالثة بقطاع غرب القاهرة والجيزة في ٢٠١٢/١٠/٣ .

٩/١١ - نحو ١٠,١٨ مليون جنيه قيمة كوابل تحاسبية وأجهزة سنارل محلي تم إضافتها على حسابات الأصول الثابتة خلال أعوام ٢٠١١،٢٠١٢،٢٠١٣ خاصة بسنارل الطوابق والذي لم يتم البدء في إنشاءه لوجود تعدي على الأرض المخصصة له منذ ٢٠١٢/٧/٢ .

٣- ملاحظـــــــات أخـــرى:-

٣/١-وجود بعض التعديات على أراضي الشركة من بعض الجهات منها :

- تعدي جهاز حماية المساحية على موقع الشركة بالمدينة .
- تعدي نادي الكهرباء بمنطقة الفلك على مساحة ٧٦٤ متر من أصل مساحة ٤٦٥٠ متر من نادي العاملين بالكابلوات المتخصصة من المحافظ .
- تعدي هيئة البريد على جانب من أرض سطرال برج العرب المشتراه من هيئة المجتمعات العمرانية .
- تعدي بعض الأهالي على أراضي بمنطقتي نجعوبور وكفرالدوار .
- تعدي على أرض بمساحة ٩٨٩ م٢ مشتراه منذ عام ٢٠٠٧ لإقامة سطرال الطوارئ - بقطاع غرب القاهرة والجيزة بموقع قيمتها نحو ٥ مليون جنيه وذلك منذ ٢٠١٢/٩/٢٥ .

يأمن موافقتنا بشأن التأشير في إزالة تلك التعديات واتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بشأنها .

٣/٢ - لم يتم حسم الخلاف بين الشركة والهيئة القومية البريد لمساحة الأرض البالغة ٢٤٣٣,٧٠م٢ كما لم يتم إبرام عقد إيجار مع هيئة السكة الحديد لمساحة الأرض البالغة ٥١١٧,١١م٢ - بمنطقة أرض السبيل - والذي كان مقررا إبرامه معها منذ ٢٠٠٩/٩/٢٠ وهو ما لم يتم رغم تكرار الإشارة إلى ذلك بتقارير الإدارة السابقة .

نوصي بسرعة رفع هذا الخلاف إلى الوزراء المختصين وسرعة إتخاذ اللازم بشأن إزالة المعوقات التي تحول دون إبرام عقد الإيجار .

٣/٣ - قامت الشركة ببيع قطعة أرض بمساحة ٤٣٢٤ متر مربع من أرض معهد التدريب بمدينة نصر للجهاز القومي لتنظيم الإتصالات بناءً على قرار مجلس إدارة الشركة في ١٩٩٨/٨/١٠ على أن تباع الأرض بالقيمة التقديرية بسعر المتر ١٢٥٠ جنيه بإجمالي ٥٤٠٥٠٠ جنيه وبالفحص تبين أن قيمة الأرض التقديرية السائدة بالتقدير في ١٩٩٨/٣/٢٦ بنحو ٧٥٠٠ جنيه للمتر بعد إعادة تقييمها بإجمالي نحو ٣٢,٤ مليون جنيه وقبل إجراءات البيع وتم الفت على أسباب بيع الأرض بأقل من قيمتها التقديرية .

٣/٤ - لم يتم التصادق على أرصدة العملاء والأرصدة المدينة في ٢٠١٢/١٢/٣١ .

٣/٥ - الإهلال في تطبيق البند ٢٤/١ من الاتفاقية الخاصة للمكالمات الدولية المبرمة بين الشركة المصرية للاتصالات وشركاتي فرانس تيليكوم وموبينيل والمدرج به وجود شرائح محدد بها تحقيق العميل الحد الادنى للحصول على المميزات الخاصة لكل شريحة الا ان الشركة قامت على محاسبة العميل بدءً من أول دقيقة على أساس

قيمة الحد الأقصى لسعر الشيفة للفريحة الرابعة وليس من الشيفة الأولى من كل شريحة مما أدى إلى تكبدها بأعباء شهرية غير مبررة بلغت نحو ٣٠ مليون جنيه شهرياً للشركاتي المحمول (منذ تاريخ الاتفاقيات الموقعة عام ٢٠١٢ وحتى ديسمبر ٢٠١٣) .

ونشير إلى فحسور البند ٢٣/١ من الاتفاقية المشار اليها عن تحديد تاريخ ثابت لاستصدار الفاتورة الشهرية للشركتين مما قد يستتبعه تحملها لأعباء عن فروق العملة.

يتعين تحديد المسئولية عن أسباب خفض طرف الشركة عن تطبيق البند المشار اليه والذى أدى لتحملها أعباء شهرية غير مبررة ، مع ضرورة تحديد تاريخ محدد لاستصدار الفاتورة او قيمة خافة لسعر الصرف تجنباً لتحمل الشركة أعباء فروق العملة لما لذلك من أثر على تدفق أعمال الشركة .

٣/٦-وجود اختلاف فى رصيد الدائنية المسلطة لشركة TE DATA الأرض بين سجلات الشركة المصرية للاتصالات والمصادقة الواردة من الشركة المذكورة بنحو ٢,٧ مليون جنيه .

يتعين بحث طبيعة هذا المبلغ واجراء التسويب اللازم فى ضوء ذلك

٣/٧-بلغ اجمالى ايرادات اللعب دولى عن صيغة كوبون فى ٢٠١٣/١٢/٣١ نحو ٢١٧,٢٦٠ مليون جنيه ولم تتضمن الحساب بالمطابقة نحو ٨٧ مليون جنيه قيمة التعويض المحصل من الباخرة B.Elephant من قطع كابل TENORTH وصدله حساب ايرادات لا تخص الشاشة

يتعين إجراء التسويب اللازم .

٣/٨ - عدم جواز استمرار الرئيس التنفيذى والعضو المنتدب بالشركة فى الجمع بين وظيفته التنفيذية بالشركة وعضوية مجلس إدارتها اعتبارا من ٢٠١٢/٨/٢ حيث أن استمراره فى الجمع بعد مخالفة للمادتين رقمى (٨٢ ، ٨٨) من القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ وكذا المادتين (٢٣٥ ، ٢٤٧) من اللائحة التنفيذية لذات القانون وذلك لتحقق الحالة من المنع وهى (الجمع بين وظيفة تنفيذية ووظيفة ادارية وهى عضوية مجلس الادارة) حيث حظر القانون الجمع بينهما وذلك بغض النظر عن الربح شكل المتصبين بالاضافة الى عدم جواز جمع الرئيس التنفيذى بين المميزات المالية المقررة لعضوية مجلس الادارة والمميزات المالية لوظيفته التنفيذية بالشركة.

يتعين تصويب الوضع بما يتفق مع صحيح القانون مع مراعاة الآثار المالية المترتبة على ذلك .

٣/٩ -خصمت الشركة لفئة الإدارة العليا (مديرو العموم ورؤساء القطاع والقطاعات) ونواب الرئيس التنفيذي دون باقي العاملين بها بصرف مكافأة حافز سنوي .. عام ٢٠١٣ - بنحو ١٥ مليون جنيه عن أعمال تخص عام ٢٠١٢ دون وجود مبرر لصرف تلك المبالغ في ظل سبق حصولهم على تعويضهم في توزيع أرباح عام ٢٠١٢ .

وتشير إلى أن تشكيل لجنة المكافآت والحوافز ماخصمة عضو من الأعضاء التنفيذيين بالشركة بالمخالفة للمادة (٢٤/٢/٩) من قواعد حوكمة الشركات الصادرة في مارس ٢٠١١ .

يتعين تقنين تشكيل اللجنة المذكورة وفقاً لقواعد الحوكمة المشار إليها .

٣/١٠- درجت الشركة على صرف الأرباح وبدلات الحضور لممثلي الحكومة بمجلس إدارة الشركة بصفة شخصية لهم فضلاً عن تمثيل بعضهم في مجالس إدارات الشركات المستثمر فيها في تأثر من شركة بالمخالفة لأحكام المادة الأولى والثانية من قانون ٥٩ لسنة ١٩٨٣ ، وكذا المادة الثالثة من قرار رئيس مجلس الوزراء رقم ٩٠٦ لسنة ٢٠٠٨ . وتشير إلى جمع بعضهم بين الحصول على بدل التنقل لحضور اجتماعات مجلس الإدارة ولخصخص مبرراً لهم.

يتعين التقيد التام نحو تقنين الصرف بما يتفق وأحكام القانون .

٣/١١-تم تحميل مصروفات للشركة (ضمن حساب مكافأة نهاية الخدمة) بنحو ٢,٢١ مليون جنيه قيمة مكافأة عن سنوات الخدمة لعدد سبعة فقط من ذوي المهارات الخاصة الذين قامت الشركة بإنهاء خدمتهم ، كما تشير إلى المغالاة في قيمة المرتبات والعلاوات السنوية لذوي المهارات الخاصة والذي سبق الإشارة إليه بالتقارير السابقة ولم تقم الشركة بتحميل تلك العقود مما ترتب عليه ضخامة تلك المكافآت .

يتعين مراعاة مايسبق عند تجديد العقود القائمة بما يتفق ومصالح الشركة .

٣/١٢ - تضمنت الحسابات المدينة العديد من الأرصدة المرحلة منذ سنوات سابقة والعديد من قطاعات الشركة والتي سبق الإشارة إليها بعدة تقارير سابقة دون اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسويتها وقد بلغ ما أمكن حصره منها :-

- نحو ١٣٠مليون جنيه بقطاع الديوان العام يرجع بعضها لعام ٢٠٠٨

- نحو ٦٨ مليون جنيه بقطاع المشروعات يمثل قيمة مكالمات منفذه لحساب " هيئة المجتمعات العمرانية الجديدة " منذ عام ٢٠٠٩ دون تحصيل ، بالإضافة إلى سلفيات كوابل صرفت لبعض المقاولين لم يتم تحصيل قيمتها .

- نحو ٥٠ مليون جنيه بقطاع الدولي يرجع بعضها لعام ٢٠٠١ .
- نحو ٤٢ مليون جنيه بقطاع المشتريات والمخازن يرجع بعضها إلى عام ١٩٨١ .
- نحو ٥ مليون جنيه بقطاع للشغيل وصيانة التراسل منذ عام ٢٠٠٥ لخصم العقد رقم ٤٢/٢٠٠٥/١٥ المعقد للشركة تركيا سيمنز ليمتد .

والى الحكس لم تتضح المسببات المدينة نحو ٢٠٦ مليون جنيه قيمة بوالص مشروعات لم يتم ردها للشركة طرف بعض المقاولين وفقا لمخالفات رؤساء قطاعات التنفيذ المخالفة إلى رئيس قطاع الشئون القانونية في ٢٠١١/٤/٢١ ، وكذا نحو ٤٢ مليون جنيه المديونية المستحقة على أحد المقاولين وفقا لتقرير اللجنة المشكلة لفحص المخالفات التي شابت تنفيذ العقود المبرمة بينه وبين الشركة ، بالإضافة إلى نحو ٣ مليون جنيه قيمة المستحق على بعض المقاولين عن تنفيذ بعض المقايسات .

يتعين تحديد المسئولية بشأن التراخي في إثبات وتحصيل مستحقات الشركة طرف هؤلاء المقاولين.

٣/١٣- تضمنت المسببات الدائنة بعض الأرصدة المرحلة منذ سنوات سابقة دون تسوية بعضها ومنها ما يلي :-

- نحو ٦٥ مليون جنيه قيمة تأمينات محصلة من عملاء مكاتب الشركة بقطاع الإسكندرية بدون سجلات أو بيانات تعتد أمامها ، بالإضافة إلى تخطيه نحو ٣,٤ مليون جنيه على حساب الأجور المستحقة مقابل تحميلها على حسابات المصروفات دون تحديد المستفيدين للوقوف على صحة التحميل .
- نحو ٢٣ مليون جنيه بقطاع الدولي بعضها مرحل منذ عام ٢٠٠٨ منها نحو ١٩ مليون جنيه غير معروف طبيعته .
- نحو ٦,٩ مليون جنيه بقطاع المشتريات والمخازن يرجع بعضها لعام ٢٠٠٣ .

يتعين تشكيل لجنة من القطاعات المختصة لحصر كافة الأرصدة المدينة والدائنة واتخاذ الإجراءات اللازمة لتسويتها حيث أن العديد منها قد مضى عليه سنوات طويلة دون تسوية.

٣/١٤- تضمنت حسابات وسجلات الأصول العديد من الأصول غير المسجلة منها على سبيل المثال :-

- شبكة الـ NOC بنحو ٢٦٦ مليون جنيه بالإضافة إلى قطع غيار بنحو ٢٨١ ألف جنيه والتي تم إنشاءها عام ٢٠٠٨ .
- مخزن مقاول رأس سدر بلغ ما أمكن حصره من المخزع المنصرفة عليه نحو ١ مليون جنيه .
- بعض خدمات الشبكة الذكية حيث بلغت نسبة عدم الاستغلال لبعضها ١٠٠% .

- أرض بمدينة السادات بمساحة ٧٨١٥ م٢ بنحو ١,٠٧٦ مليون جنيه ، وأرض بمنطقة المعراج بمساحة ١٢٠٠ م٢ بنحو ٦ مليون جنيه .

يتعين إتخاذ اللازم للإستفادة من تلك الأصول.

٣/١٥ - عدم وجود دراسة بشأن القضايا والبالغ عددها نحو ٢٩ ألف قضية ، الأمر الذي لم يتمكن معه من الوقوف على مدى التحصين المكون لهذا الغرض .

يتعين إجراء الدراسة اللازمة لتكوين مخصص القضايا في ضوء ما تسفر عنه الدراسة .

٣/١٦ - تردت الشركة المصرية على عدم عرض جانب كبير (١,٩ مليون جنيه) بنسبة ٨٩% من إجمالي ما تقاضته مراقب الحسابات الخارجي على الجمعية العامة للشركة إلقاء تعرضها لأتعابه (البالغة ٢٢١ ألف جنيه فقط) عن مراجعة القوائم المستقلة المنتهية في ١٢/٣١ بالمخالفة لأحكام كل من : اللائحة التنفيذية لقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ مادة (٢١٦) بند (٦) ، ونظامها الأساسي مادة (١٧) بند (و) ، والقواعد ومعايير حوكمة الشركات بند (٣/٤/١) .

مما يستوجب تداركه وإدراجه بجدول أعمال الجمعية لإتخاذ القرار في تحديد كفاية ما يقتضاه مراقب الحسابات الخارجي إستنادًا لأحكام المواد السابق عرضها .

٣/١٧- تحملت الشركة خلال العام السابق ٢٠١٢ نحو ١٣١ مليون جنيه لمصلحة الضرائب على المبيعات تتمثل في ٧١ مليون جنيه قيمة فروق فحص ضريبة المبيعات لعام ٢٠٠٨ وتحو ٦٠ مليون جنيه قيمة ضريبة مبيعات إضافية على فحص ذات العام ، على الرغم من أن ضريبة المبيعات تعد من الضرائب الغير المباشرة التي يتحمل عبئها المستهلك الأخير في حينه ولم توافق الشركة بنسبة من مذكرات الفحص الضريبي للوقوف على الوقائع المثارة لتلك الفروق على الرغم من طلبها لأكثر من مرة شفاهة وكتابة

يتعين موافقتنا بأسباب تلك الفروق وخاصة في ظل انتظام الشركة في اعداد وتقديم الإقرارات الضريبية مع موافقتنا بنسخة من مذكرات الفحص .

٨/٣- بلغ رصيد حساب مدينين مشتريات مبيعات فى ٢٠١٣/١٢/٣١ نحو ٢٧٧,٧مليون جنيه قيمة مشتريات المبيعات القاصه بالعملاء حيث درجت الشركة على تحميل حساب العملاء بقيمه الفاتورة دون ضريبه المبيعات وتحميل الحساب المذكور بقيمه مشتريات المبيعات وتشير الى عدم تحليل هذا الرصيد بالادارات المالية لتحديد العملاء المتأخرين عن السداد .

يتعين تحليل الرصيد واجراء القيود اللازمة وتحميل حساب العملاء بالمبالغ قيمه الفاتورة لإظهار حساب العملاء على حقيقته .

٩ ـ ملاحظات خاصة بالرقابة الداخلية :

٩/١ ـ تضمن حساب مصروفات مستحقة أخرى مبلغ ٨ مليون جنيه قيمة المستحق للشركة ميزانين عام ٢٠٠٩ عن العقد رقم ٢٠٠٨/٩/١٥ ١١٧/ بقر غم من سداده بالكامل للشركة المذكورة خلال عامى ٢٠٠٨ و٢٠٠٩ ومازال مدرج بالحساب المذكور .

يتعين تحديد المسئولية بشأن تراخي الشركة فى تسوية المبلغ واستمرار تغليته كمستحقات للمورد .

٩/٢ ـ تضمن حساب مصروفات مستحقة نحو ٩٠,٢٧٦ مليون جنيه " تقديرى " قيمة المستحق لشركة TE DATA منذ عام ٢٠١٠ وحتى ديسمبر ٢٠١٣ عن عقود الإدارة التى لم تبرم ولم يتم تسويتها.

يتعين إبرام العقود واجراء التسويات اللازمة فى ضوء المبالغ المغطية .

٩/٣ ـ بالرغم من إنفاق ملايين الجنيهات على برامج الحاسبات وغيرها إلا أنه لازالت هناك إختلافات فى أرصدة مكافآت العملاء بين المدرج بكل من سجل المتأخرات ٢٠٥٣ " بقسائم الإلات وسجلات ضبط الإيراد لبعض المشتركات عليها على سبيل المثال :

ـ زيادة عن سجلات ضبط الإيراد بنحو ٥٨ مليون جنيه بقطاع غرب القاهرة والجيزة ٤٧٠ مليون جنيه بقطاع شرق الدلتا .

ـ نقص عن سجلات ضبط الإيراد بنحو ١٣مليون جنيه بقطاع غرب القاهرة والجيزة ، ٩ مليون جنيه بقطاع شرق الدلتا.

ـ فضلاً عن وجود فروق فى أرصدة العملاء بين الظاهر بميزان المراجعة فى ٢٠١٣/١٢/٣١ وبين الأرصدة الظاهرة بسجلات ضبط الإيراد علها على سبيل المثال : قطاع الدولى بنحو ١٧٠ مليون جنيه (عملاء دولار خارج مصر ـ عملاء قصيرى الأجل) ، قطاع غرب القاهرة والجيزه بنحو ٢٠ مليون جنيه .

يتعين بحث أسباب الإختلاف واجراء التسويات اللازمة بالسجلات .

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الاتصالات
****

طارق الطيراوي –جيهم محمدخال محيطة نصر
قويدر بدويه رقم ٢٦٩٦٤ تا ٢٦/١١/١٩٩١
تليفون : ٢٢٦٩٣٦٩٨

٤/٤ بلغت السعات المتاحة على كابل SMW4 طبقا للبيان الوارد من إدارة التنسيق الهندسى فى ٢٠١٤/١/٢٠ نحو ٣٩٣٨٤٣١ MIU/KM فى حين أفاد السيد المهندس رئيس قطاع الدولى فى محضر لجنة الاستثمار المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٩/٢٢ إلى أنه تم استخدام كل السعات المملوكة للشركة على هذا الكابل ، وبناء على ذلك تمت موافقة لجنة الاستثمار على الاشتراك فى التعديث الرابع للكابل بنحو ١٠ مليون دولار على الرغم من وجود سعات غير مستغلة (طبقا لبيان التنسيق الهندسى) وكذا وجود عوائق فنية فى بعض أجزاء الكابل بالإضافة إلى قدم عمر الكابل والذى دخل الخدمة فى عام ٢٠٠٦ وذلك طبقا لما ورد بمحضر لجنة الاستثمار السابق الاشارة اليه ، الأمر الذى يتضح معه التضارب بين البيانات الواردة من إدارة التنسيق الهندسى وبين البيانات المعروضة على لجنة الاستثمار .

يتعين موافاتنا بأسباب التضارب فى البيانات ، مع ضرورة إعداد دراسات جدوى توضح البدائل المتاحة والتكاليف والعائد لكل بديل والمفاضلة بينهم لاتخاذ القرار المناسب .

٤/٥ ، لم تقم الشركة بإعادة تقييم بعض أرصدة العملات الأجنبية فى ٢٠١٣/١٢/٣١ للحسابات ذات الطبيعة النقدية بالمخالفة لمعيار المحاسبة المصرى رقم (١٣)

يتعين إعادة تقييم أرصدة العملات الأجنبية فى ٢٠١٣/١٢/٣١ بسعر الإقفال فى ذات التاريخ .

٤/٦ ، مخالفة المحضر المكتب للشركة المصرية للإتصالات لأحكام المادة (٧٩) من القانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والتى إشترطت تفرغ العضو المنتدب لإدارة الشركة وذلك بعمله كرئيس مجلس إدارة للشركات تابعة (TE Data و TE القابضة و الشركة المصرية بفرنسا) وتمثيله الشركة المصرية فى عضوية مجالس إدارة شركات شقيقة وتابعة (Vodafone و TE Data و TE القابضة و الشركة المصرية بفرنسا) ونشير فى هذا الصدد لقيام الشركة بتعيين العضوين المنتدبين بشركة TE DATA بوظيفتين تنفيذيتين بالشركة بموجب قرار من مجلس إدارتها بالمخالفة للمادة سالفة الذكر مما يستوجب تعديله إلتزاماً بأحكام المادة المشار اليها بعاليه.

٤/٧ ، اعلنت الشركة التاخر فى الرد على تقارير الجهاز ، فضلا عن عدم موافاتنا بالعديد من متطلبات الفحص بالرغم من طلبها اكثر من مرة اخرها بخطابها الى رئيس قطاع الشئون المالية فى ٢٠١٤/١/١٢ ومنها : بيان تحليلى لرصيد عملاء تواتر دولية مؤجرة داخل مصر فى ٢٠١٣/١٢/٣١ مع تحديد أرصدة العملاء المتوقفه وتاريخ توقفها ، مصالحات الشركات المستثمر فيها فى ٢٠١٣/١٢/٣١ وكذا القوائم المالية لتلك الشركات ، عقد IPT بين الشركة المصرية للاتصالات وشركة TEDATA والتواتر الخاصة بها ، محاضر التفاوض على التواتر المباعة والمؤجرة بقطاع الدولى ، قائمة الأسعار التى يتقاضاها يتم تحديد أسعار التواتر

الجهاز المركزي للمحاسبات
إدارة مراقبة حسابات الاتصالات
****

شارع الفيراز – ميدان محطة الرمل بمدينة نصر
ص.ب ٢٠٨٦ الرمز البريدي ١١٧٦٢
تليفون ٢٧٦٢٩٣٦٠

السماعة والمؤجرة على التوالي المملوكة للشركة و التوالي الأخرى ، أسعار بيع خدمات VOIP, TRANSIT للشركات المستخدمة لتلك الخدمات ، وذلك بالمخالفة للمواد أرقام ١١ ، ١٢ ، ١٧ من قانون الجهاز المركزي للمحاسبات رقم ١٤٤ لسنة ١٩٨٨ والمعدل بالقانون رقم ١٥٧ لسنة ١٩٩٨ .

يتعين الإلتزام بالرد على التقرير الجهاز في المواعيد المحددة بالقانون المشار إليه مع إجراء المساءلة الواجبة في هذا الشأن . –

مراقبو الحسابات

" محاسبة/ عبير طلعت عبد العزيز " " محاسب / محمد عبد المنعم حمدي " " محاسب / مصطفى محمد خضر "

" محاسب/ عاطف السيد عبدالسلام " "محاسب / شريف فاروق الدسوقي" "محاسبة/ رضوه محمد أمين "

مديرو الحسابات
نواب مدير الإدارة

"محاسبة/ إيمان فؤاد أحمد" – "محاسبة/ وفاء محمد محمد سابق"

"محاسب/ إبراهيم خلفي إبراهيم" " محاسب / عاطف صبحي حسن " " محاسبة / وفاء محمد يوسف"

وكلاء الوزارة
نواب أول مدير الإدارة

" محاسبة / ماجدة صبحي محمد " "محاسبة / عزة عبد المجيد تقي "

"محاسبة / نوال مصطفى المملاوي" "محاسب/ محمد محمود رضوان"

"محاسبة/ زينب عبدالله الدمرداش" " محاسبة / رانية محمد كامل" " محاسبة / ليلى لطفي تقي "

–

وكيل الوزارة
القائم بأعمال مدير الإدارة

– " محاسبة / مرفت على السيد ربيع "

تحريراً في ٢٠١٤/٣/١٦

الشركة المصرية للاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المستقلة

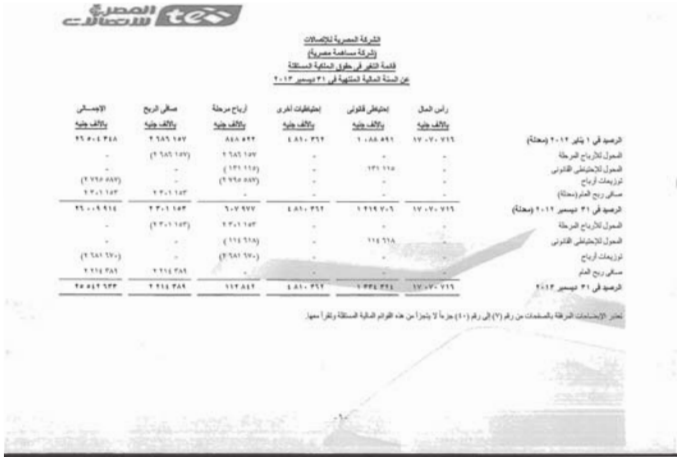
	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ بالألف جنيه	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه معدلة
إيرادات النشاط	(٣٠)	٩ ٨٨٠ ٨٢٨	٨ ٩٢٩ ٨٢٦
تكاليف النشاط	(٣١)	(٥ ٨٩٠ ٧٢٥)	(٥ ٢٢٢ ٤٣٦)
مجمل ربح النشاط		٣ ٩٨٩ ٨٤٣	٣ ٦٨٠ ٣٩٠
إيرادات تشغيل أخرى	(٣٢)	١٧٦ ٢٢٦	٢٨٢ ٥٢٧
مصروفات إدارية وعمومية	(٣٣)	(١ ٣٩٤ ٦٢٣)	(١ ٢٥٨ ٢٠٠)
مصروفات بيع وتوزيع	(٣٤)	(٩٠٨ ٣٠٠)	(٧٧٤ ٣٢٤)
مصروفات تشغيل أخرى	(٣٥)	(٢٢٣ ٢٠٠)	(٩٨ ٢٧٦)
صافي ربح النشاط		١ ٩٢١ ٧٠٦	١ ٧٦٤ ٤١٢
الإيرادات التمويلية	(٣٦)	٥٣٥ ٨١٦	٥٢٦ ٢٤٦
التكاليف التمويلية	(٣٦)	(١١ ٠١٧)	(٢٧٧ ٦٨٠)
صافي الإيرادات التمويلية		٥٢٤ ٧٩٩	٢٤٨ ٦٨٦
إيرادات إستثمارات من شركات تابعة وشقيقة	(٣٧)	٥٧٥ ٨٨٤	٧٢٧ ٦٢٧
صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل		٣ ٩٢١ ٧٨٩	٣ ٨٤٠ ٨٠٠
ضريبة الدخل	(٣٠-أ)	(٦٢٧ ٤٤٣)	(٦٢٩ ٥٨٥)
ضريبة الدخل المؤجلة	(٣٠-أ)	(٧١ ٢٢٧)	٨٦ ٥١١
إجمالي ضريبة الدخل		(٦٩٨ ٦٧٠)	(٥٤٣ ٦٧٤)
صافي ربح العام		٣ ٢٢٣ ٣٨٩	٣ ٢٩٦ ١٢٦
النصيب الأساسي للسهم في ربح العام (جنيه / سهم)	(٣٩)	٢,٠٦	٢,٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة والمصاحبة من رقم (١) إلى رقم (٦٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة المصرية للاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المستقلة

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ مالايف جنيه	٢٠١٤/١٢/٣١ مالايف جنيه معاد تبويبها
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل :			
مقبوضات نقدية من العملاء		٦ ٦٤٧ ٧٧٧	٥ ٩٧٩ ٨١٦
متحولات مبيعات معصلة من العملاء		٢٩٤ ٠٤٢	٣٥٦ ٦٩٤
متحولات معصلة من سحبات وبيوع (مشتروا من الغير)		٣٤ ٩٠٧	٥٠ ٢٣١
تأديات مسددة للعملاء		(٨ ٤٦٥)	(١٢ ٩٤٣)
مدفوعات مسددة للموردين		(٤ ٥٧٠ ٦٥٩)	(٤٤٥ ٠٦٦)
المسدد عن التزامات التأجير التمويلي		(١ ١١٦)	(٦ ٠٧٣)
توزيعات للعاملين		(٤٢٣ ١٩٠)	(٤٣٥ ٣٦٥)
مدفوعات مسددة للعاملين		(٣ ٦٨٠ ٤٦٤)	(١ ٨٧٩ ٣٤٣)
مدفوعات مسددة لضرائب دخلية عن العاملين		(٤٥٣ ٣٤٤)	(٤٣٦ ٠٦٤)
النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٣ ٣٤٤ ١٦٩	٣ ٦٥٥ ٧٧٣
الفوائد المدفوعة		(٤٧٩ ١٣)	(٢٠ ٠٠٩)
المسدد لمصلحة الضرائب - ضريبة الدخل		(٥٢٩ ٠٢٥)	(٨٠٩ ٤٧٥)
المسدد لمصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات		(٤٧٩ ٤٠٦)	(٤٦٦ ٥٤٥)
المسدد لمصلحة الضرائب - (ضرائب أخرى)		(٢٩٣ ٥٩٠)	(٦٠٧ ٤٩٣)
مدفوعات (مدفوعة) / محصلة أخرى		(٧٧٦ ٧٧١)	٧٠٢ ٥٨٨
صافي النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل		٢ ٠٤٠ ٠٩١	٢ ٤٧٤ ٢٠٧
التدفقات النقدية من أنشطة الإستثمار :			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة ومشروعات تحت التنفيذ		(٤٥٣ ٨٤٢)	(٣٩٩ ٠٦٣)
مقبوضات من بيع أصول ثابتة وأصول أخرى		-	٣٤
أقساط إستثمارات		(٣٩ ٥٥٥)	-
فوائد محصلة		٣٧ ٨٢٤	٥٧ ٠٣٩
توزيعات محصلة من إستثمارات		٣٨٠ ٤٤٩	٢٣٩ ٦٨٢
مقبوضات من أوراق مالية - عوائد أذون خزانة		٣٣٣ ٠٧٥	٣١٤ ٥٥٣
مقبوضات من وثائق إستثمار - عائد وثائق إستثمار		٣٨ ٢٩٩	-
صافي النقدية الناتجة من أنشطة الإستثمار		١٧٢ ٥٩٩	٧٠٨ ٣٢٨
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل :			
المدفوع المسدد عن قروض وتسهيلات ائتمانية أخرى		(١٣١ ١٧٤)	(١٦٨ ٩٩٥)
توزيعات للمساهمين		(٢ ٢١٩ ١٩٣)	(٢ ٣٨٩ ٩٠٠)
صافي النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل		(٢ ٣٥٠ ٣٥٧)	(٢ ٥٥٨ ١٩٧)
صافي التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		(٧٧٩ ٣٦٩)	٩٢١ ٣٧٨
النقدية وما في حكمها في أول العام	(٢٢)	٥ ٩٠٢ ٤١١	٥ ٩٨٠ ٠٣٦
النقدية وما في حكمها آخر العام	(٢٢)	٥ ١٣٢ ٠٤٢	٥ ٩٠١ ٤١٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) إلى رقم (١٠٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.



الشركة المصرية للاتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير في حقوق الملكية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

	رأس المال	إحتياطي قانوني	إحتياطيات أخرى	أرباح مرحلة	صافي الربح	الإجمالي
	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢ (معدلة)	١٧٠٧٠٧٢١٦	١٠٨٨٠٨٩٦	٤٨١٠٣٩٢	٨٤٨٠٨٩٢	٢٦٨٦١٥٧	٢٩٠٠٤٣٤٨
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	٢٦٨٦١٥٧	(٢٦٨٦١٥٧)	-
المحول للاحتياطي القانوني	-	١٣١١١٥	-	(١٣١١١٥)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٢٩٢٥٠٨٨٥)	-	(٢٩٢٥٠٨٨٥)
صافي ربح العام (معدلة)	-	-	-	-	٢٣٠١١٤٣	٢٣٠١١٤٣
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)	١٧٠٧٠٧٢١٦	١٢١٩٧٠٦	٤٨١٠٣٩٢	٦٠٧٠٩٧٧	٢٣٠١١٤٣	٢٩٠٠٩٠٩١٤
المحول للأرباح المرحلة	-	-	-	٢٣٠١١٤٣	(٢٣٠١١٤٣)	-
المحول للاحتياطي القانوني	-	١١٤٦١٨	-	(١١٤٦١٨)	-	-
توزيعات أرباح	-	-	-	(٢٩٨١٦٧٠)	-	(٢٩٨١٦٧٠)
صافي ربح العام	-	-	-	-	٢٢١٤٣٨٩	٢٢١٤٣٨٩
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	١٧٠٧٠٧٢١٦	١٣٣٤٠٣٤	٤٨١٠٣٩٢	١١٢٨٤٢	٢٢١٤٣٨٩	٢٥٠٤٩٠٩٣٤

يعتبر الإيضاحات المرفقة بالصفحات من رقم (٧) إلى رقم (٤٠) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المستقلة وتقرأ معها.

الشركة المصرية للإتصالات
(شركة مساهمة مصرية)
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣

١- نبذة عن الشركة

١-١ الكيان القانوني

- أسست الهيئة القومية للإتصالات السلكية واللاسلكية وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٣ لسنة ١٩٨٠. وإعتباراً من ٢٧ مارس ١٩٩٨ وبموجب أحكام القانون رقم ١٩ لسنة ١٩٩٨ تم تعديل الكيان القانوني للهيئة بعد إعادة تقييم صافي أصولها في ٢٦ مارس ١٩٩٨ وذلك بتحويلها إلى شركة مساهمة مصرية باسم "الشركة المصرية للإتصالات".
- الشركة المصرية للاتصالات (الشركة) "شركة مساهمة مصرية" مسجلة في جمهورية مصر العربية وتعمل في مجال الاتصالات العامة والمنتجات والخدمات ذات الصلة.
- تخضع الشركة لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والقانون سوق المال رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.
- مقر الشركة هو ٢٦ ش رمسيس، محافظة القاهرة، جمهورية مصر العربية.
- يتم تداول الأسهم الإسمية للشركة في بورصة الأوراق المالية المصرية وسوق لندن للأوراق المالية.

١-٢ غرض الشركة

تتمثل الأغراض الرئيسية للشركة في:

- إنشاء وتشغيل شبكات الإتصالات السلكية واللاسلكية.
- تقديم الخدمات التليفونية السلكية واللاسلكية وإدارة وصيانة المنشآت والأجهزة والمعدات اللازمة لتقديم تلك الخدمات وتنفيذ المشروعات اللازمة لتحقيق أغراضها.
- التعاون مع المشروعات والمنظمات الدولية لربط جمهورية مصر العربية بالعالم الخارجي.
- الإستثمار العقاري لخدمة أغراضها وتنفيذ مشروعاتها.

١-٣ إصدار القوائم المالية

تم إعتماد إصدار هذه القوائم المالية المستقلة من مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١١ مارس ٢٠١٤.

٢- أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

٢-١ الإلتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين

تم إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

٢-٢ أسس القياس

أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية بإستثناء بعض أنواع الإستثمارات المالية والتي يتم تقييمها بالقيمة العادلة وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية.

لأغراض العرض تم إستخدام التبويب المتداول وطويل الأجل في الميزانية المستقلة، بينما تم تحليل المصروفات في قائمة الدخل المستقلة على أساس وظيفي كما تم استخدام الطريقة المباشرة في عرض قائمة التدفقات النقدية المستقلة.

٢-٢ عملة التعامل وعملة العرض

تم عرض القوائم المالية المستقلة بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة. جميع البيانات المالية المعروضة بالجنيه المصري قد تم تقريبها إلى أقرب ألف ما لم يذكر خلاف ذلك.

٢-٤ إستخدام التقديرات والحكم الشخصي

يتطلب إعداد القوائم المالية المستقلة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية قيام الإدارة بعمل تقديرات وافتراضات والتي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى قيم الأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. إن التقديرات والإفتراضات تمت بناءاً على الخبرة التاريخية والعوامل الأخرى التي قد تكون ذات تأثير في تلك الظروف. إن نتيجة تلك الإفتراضات تمثل الأساس للتقديرات لقيم الأصول والإلتزامات والتي قد لا تكون متوافرة من مصادر أخرى. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

يتم مراجعة التقديرات والفروض بشكل دوري مستمر. ويتم الإعتراف بالتقديرات المحاسبية التي تم مراجعتها في نفس فترة المراجعة ويتم تأثير إعادة التقييم في تلك الفترة أو أي فترة مالية مستقبلية قد تتأثر بها.

المعلومات حول أهم البنود المستخدم فيها هذه التقديرات والحكم الشخصي والتي لها تأثير كبير على القيم بالقوائم المالية موجودة بالإيضاحات التالية:-

- الإضمحلال في قيمة الأصول المالية وغير المالية.
- المخصصات والإلتزامات المحتملة.
- الأصول الضريبية المؤجلة.
- الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة.

٣- أهم السياسات المحاسبية المطبقة

إن السياسات المحاسبية الموضحة فيما بعد يتم تطبيقها بشكل ثابت في جميع الفترات المالية المعروضة بالقوائم المالية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣.

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للتوائم مع التبويب الحالي للقوائم المالية المستقلة (إيضاح ٣٦).

٣-١ ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية بالدفاتر طبقاً لأسعار الصرف السائدة للعملات الأجنبية وقت إثبات المعاملة. وفي تاريخ الميزانية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية طبقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ. الأرصدة ذات الطبيعة غير النقدية والتي يتم قياسها على أساس التكلفة التاريخية والمثبتة بالعملات الأجنبية يتم تقييمها على أساس سعر الصرف في تاريخ المعاملة. وتدرج فروق العملة الناتجة عن المعاملات خلال الفترة ومن إعادة التقييم في تاريخ الميزانية بقائمة الدخل.

٣-٢ الأصول الثابتة وإهلاكاتها

أ- الإعتراف والقياس

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية مخصوماً منها مجمع الإهلاك أو مجمع خسائر الإضمحلال. (إيضاح رقم ٣-١٠).

تتضمن التكلفة أي مبالغ تم سدادها لإقتناء الأصل والمصاريف التي تتعلق على إنشاء الأصول تتضمن مصاريف المواد الخام والعمالة وأي مصاريف أخرى تعلى يصبح الأصل جاهزاً لتشغيله أو استخدامه في الغرض الذي اقتني من أجله ويتم تحميل القيمة الدفترية لأي عنصر من الأصول الثابتة بتكلفة إستبدال أو إستبعاد أي جزء من هذا العنصر في حالة إلغاء برامج الحاسب الآلي والتي لا تتجزأ عن الأجهزة التي اقتنيت من أجلها يتم رسملتها على تلك المعدات.

عند وجود جزء من الأصل عمره الإنتاجي مختلف عن تلك الأصول فإنه يتم إحتساب إهلاك منفصل له.

يتم إحتساب الأرباح والخسائر عند إستبعاد أصل من الأصول الثابتة بمقارنة المتحصلات من بيع تلك الأصول مع صافي القيمة الدفترية للأصل، يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل.

ب- التكاليف اللاحقة

يتم تحميل القيمة الدفترية لأي عنصر من الأصول الثابتة بتكلفة إستبدال أي جزء من هذا العنصر والذي من المحتمل حدوث تدفق منافع إقتصادية مستقبلية للشركة من هذا الجزء وأن هذه التكلفة يمكن قياسها بشكل يمكن الإعتماد عليه والوثوق به. إن تكاليف التشغيل اليومية لتلك الأصول يتم الإعتراف بها في قائمة الدخل.

ج- الإهلاكات

يتم الإعتراف بإهلاكات الأصول الثابتة ضمن الأرباح والخسائر طبقاً لطريقة القسط الثابت على العمر الإنتاجي للأصل. الأرض لا يتم إهلاكها. الأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة للفترة الحالية والمقارنة كالتالي:

	العمر المقدر بالأصل / سنة
مباني وبنية أساسية	٥٠ - ٢٠
سنترالات وأجهزة تكويدها معلومات	٢٠ - ٦
وسائل نقل	٢٠ - ٥
آلات	٢٠ - ٣
عدد وأدوات	٨ - ١

٣-٣ الأصول الأخرى

الأصول الأخرى هي الرخص وحق المرور وحق الإستخدام والتي يمكن التعاقد بها والتي يتوقع أن تتدفق منها منافع إقتصادية مستقبلية للشركة.

تظهر الأصول الأخرى بتكلفة الشراء والتي تتضمن أي مصاريف أخرى لازمة للأصل حتى يتم إستخدامه في الغرض الذي تم إقتناءه من أجله، مطروحاً منه مجمع خسائر الاضمحلال والإستهلاك. يتم الإعتراف بالإستهلاك في حساب الأرباح والخسائر طبقاً لطريقة القسط الثابت على العمر الإنتاجي المعتد للأصل من تاريخ دخوله الخدمة.

٣-٣-١ الرخص

يتم الاعتراف بالرخص مبدئياً بالتكلفة، يتم إثبات الإستهلاك على قائمة الدخل بطريقة القسط الثابت على أساس الفترة المتوقعة لإستخدام تلك الرخصة أو مدة الرخصة أيهما أقل.

٣-٣-٢ حق المرور وحق الإستخدام

تقوم الشركة بإثبات أصل ثابت غير ملموس ناتج من حق المرور أو حق الإستخدام عندما يكون لها الحق في إستخدام ذلك الأصل ويتم قياس الأصل مبدئياً بالتكلفة. لاحقاً للقياس المبدئي يتم القياس بالتكلفة مخصوم منها مجمع الإستهلاك ومجمع الإضمحلال.

يتم إثبات الإستهلاك بطريقة القسط الثابت على فترة الإستخدام والتي تكون من ١٠ إلى ٢٠ سنة أو فترة التعاقد، والتي تبدأ من تاريخ الإستحواذ على الحق، أيهما أقل.

٣-٤ مشروعات تحت التنفيذ

يتم إثبات المبالغ التي تنفق على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة في بند مشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة حتى يصبح الأصل جاهزاً للتشغيل أو إستخدامه في الغرض الذي أقتني من أجله حينئذ يتم تحويله للأصول الثابتة بالتكلفة.

٦-٣ استثمارات في شركات تابعة وشقيقة

تثبت الاستثمارات في شركات تابعة وشقيقة بالتكلفة، وفي حالة وجود إضمحلال في قيمتها يتم تعديل القيمة الدفترية بقيمة هذا الاضمحلال وتحميله على قائمة الدخل، وذلك لكل إستثمار على حده.

٩-٣ استثمارات مالية متاحة للبيع

يتم تقييم الإستثمارات المالية المتاحة للبيع والتي لها سعر سوقي مسجل في البورصة في سوق نشط بالقيمة العادلة وترحيل فروق التقييم مباشرة ضمن حقوق الملكية، وفي حالة وجود أدلة موضوعية على إضمحلال قيمة هذه الإستثمارات يتم الإعتراف بالخسائر الناتجة عن الإضمحلال بقائمة الدخل. وفي حالة إستبعاد الإستثمار يتم إدراج الأرباح أو الخسائر المجمعة والتي سبق الإعتراف بها في حقوق الملكية في قائمة الدخل.

الإستثمارات المالية المتاحة للبيع وليس لها سعر سوقي مسجل في البورصة والتي لا يمكن قياس القيمة العادلة لها بشكل يمكن الاعتماد عليه، يتم تقييمها بالتكلفة وفي حالة وجود إضمحلال يتم تخفيض القيمة الدفترية لهذا الأصل بقيمة ذلك الإضمحلال ويتم الإعتراف به مباشرة في قائمة الدخل.

٧-٣ استثمارات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر (الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة)

تتبع الإستثمارات المالية بغرض المتاجرة حد الإقتناء الأولي بقيمتها العادلة، على أن يعاد تقييمها في نهاية كل فترة مالية بالقيمة العادلة لها (القيمة السوقية) ويتم الإعتراف بأي ربح أو خسارة ناتج عن التغير في القيمة العادلة للإستثمار في قائمة الدخل.

٨-٣ استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق (أدوات خزانة)

يتم الإعتراف الأولي بالاستثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٩-٣ المخزون

- يتم تقييم المخزون في تاريخ الميزانية بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.
- يتم تسعير مخزون المكونات وقطع الغيار ومخازن بغرض البيع طبقاً لطريقة المتوسط المتحرك وتتضمن التكلفة إقتناء ونقل المخزون لموقعه الحالي.

١٠-٣ العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى

يتم إدراج العملاء والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى كأصول متداولة إلا إذا كان تاريخ إستحقاقها وفقاً للإرتباط التعاقدي أكثر من ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية. في هذه الحالة يتم إدراجها ضمن الأصول طويلة الأجل بالصوافي، ويتم القياس الأولي لها بالقيمة العادلة مضافاً إليها التكلفة المباشرة للمعاملة، ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي مخصوماً منها أي خسائر إضمحلال في قيمتها.

١١-٣ الإضمحلال في قيمة الأصول

أ-الأصول المالية

يتم إختبار الأصل المالي مضمحلاً إذا كان هناك دليل موضوعي يشير إلى أن هناك حدث أو أكثر له تأثير سلبي على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة من إستخدام الأصل.

يتم قياس خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة باستخدام سعر الفائدة الفعلي للأصل. يتم قياس خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع باستخدام القيمة العادلة السائدة.

يتم إجراء إختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل بصفة مستقلة وبالنسبة للأصول المالية الأخرى فإنه يتم إجراء إختبار الإضمحلال على مستوى كل مجموعة للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الإئتمان.

يتم الإعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل، هذا ويتم تحويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق الملكية إلى قائمة الدخل.

يتم إلغاء خسائر الإضمحلال إذا كان يمكن ربط هذا الإلغاء بطريقة موضوعية لحدث وقع بعد الإعتراف بخسائر الإضمحلال. الأصول المالية التي تقاس بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة متوفية يتم الإعتراف بالإلغاء في قائمة الدخل. يتم الإعتراف بإلغاء خسائر الإضمحلال للأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية.

ب-الأصول غير المالية

تتم مراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف المخزون والأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للإضمحلال.

يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الإستردادية. تمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية داخلة وتكون مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو مجموعات الأصول. يتم الإعتراف بخسائر الإضمحلال في قائمة الدخل.

تمثل القيمة الإستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الإستخدامية أو قيمته العادلة ناقصاً تكاليف البيع أيهما أكبر. يتم مراجعة خسائر الإضمحلال المعترف بها في الفترات السابقة للأصول الأخرى في تاريخ القوائم المالية. وفي حالة وجود مؤشرات لإنخفاض الخسارة أوعدم وجودها. يتم عكس أثر خسائر الإضمحلال وذلك في الحدود التي لا تتجاوز فيها القيمة الدفترية للأصل قيمته التي كان سيتم تحديدها (بعد خصم الإهلاك) لو لم يتم الإعتراف بخسارة الإضمحلال.

١٢-٣ المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلتزام قانوني أو إلتزام مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي ويكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام. هذا ويتم إعادة دراسة المخصصات في تاريخ الميزانية وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير حالي.

١٣-٣ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك وودائع الإستثمار والودائع لأجل وأذون الخزانه والتي لا تتجاوز ثلاثة شهور، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذي سوف يسدد عند طلبه أو يعتبر جزءاً من إدارة الشركة للنقدية، وذلك لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣-١٤ المنح

يتم إثبات المنح مبدئيا بقيمتها العادلة كإيراد مؤجل بالميزانية عندما يكون هناك تأكيد مناسب من حصول الشركة عليها والتزام الشركة بشروطها ويتم إدراجها في قائمة الدخل كإيراد على مدار الفترات المالية التي تتحمل بالتكاليف المتعلقة بها وذلك بطريقة منتظمة.

٣-١٥ الدائنون والأرصدة الدائنة

يتم الإعتراف الأولى بالدائنون والأرصدة الدائنة بالقيمة العادلة مخصوما منها التكلفة المباشرة للمعاملة ويتم القياس اللاحق لها بالتكلفة المستهلكة باستخدام سعر الفائدة الفعلي.

٣-١٦ تحقق الإيراد

- الخدمات: يتحقق إيراد خدمات الإتصالات عند توصيل أو تقديم الخدمة للعميل وعندما يكون هناك تأكيد مناسب من إسترداد مقابلها.
- بيع بضائع: يتحقق الإيراد من البضاعة المباعة عندما تنتقل المنافع والمخاطر الجوهرية لملكية هذه البضاعة إلى العميل. وعندما يكون هناك تأكيد مناسب من إسترداد مقابلها.
- إستثمارات: يتم إثبات توزيعات الأرباح من إستثمارات في حقوق ملكية الشركات في حدود ما تحصل عليه الشركة من توزيعات الأرباح للشركات المستثمر فيها والمحققة بعد تاريخ الإقتناء. ويتم إثبات إيرادات توزيعات الأرباح عند صدور قرارات الجمعيات العامة للشركات المستثمر فيها والخاصة بتوزيعات الأرباح.

٣-١٧ المصروفات

يتم الإعتراف بجميع مصروفات التشغيل بما في ذلك المصروفات الإدارية والعمومية ومصروفات البيع والتوزيع مع تحميلها على قائمة الدخل وفقاً لمبدأ الإستحقاق في الفترة المالية التي تحققت فيها تلك المصروفات.

٣-١٧-١ الإيجار التشغيلي

أقساط الإيجار التشغيلي يتم إثباتها كمصروف بطريقة القسط الثابت على فترة التعاقد ما لم يكن هناك أسس أخرى أكثر تعبيراً.

٣-١٧-٢ صافي (التكاليف) / الإيرادات التمويلية

تتكون التكاليف التمويلية من الفوائد المدفوعة على الاقتراض وكذلك الإضمحلال في قيمة الأصول المالية والتغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

كما تتكون الإيرادات التمويلية من الفوائد المستحقة على الودائع وإيرادات توزيعات وأرباح الناتج من بيع إستثمارات متاحة للبيع والتغير في القيمة العادلة للأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر.

فروق العملة يتم إثباتها بالصافي.

٣-١٨ مزايا العاملين

تساهم الشركة داخل جمهورية مصر العربية في نظام التأمينات الإجتماعية التابع لهيئة التأمينات الإجتماعية وذلك لصالح العاملين طبقا لقانون هيئة التأمينات الإجتماعية رقم ٧٩ لسنة ١٩٧٥ وتعديلاته وتقوم الشركة بتحميل قيمة هذه المساهمة ضمن خسائر الأجور والمرتبات بها بالإضافة إلى نظام المعاش المبكر الذى تم تطبيقه إعتباراً من ١ سبتمبر ٢٠٠٢ وحتى ٢٠١٧ وذلك لترك الخدمة (بصاح رقم (٢٨)).

٢-١٩ عقود التأجير التمويلي

تدرج القيمة الإيجارية المستحقة ومصروفات الصيانة والإصلاح عن أصول مستأجرة بنظام عقود التأجير التمويلي التي تقرر وفقا لأحكام قانون التأجير التمويلي رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٥ كمصروفات بقائمة الدخل عن الفترة طبقاً لأساس الاستحقاق، وفي نهاية العقد ومقابل رغبة الشركة بشراء الأصول المستأجرة تثبت تلك الأصول كأصول ثابتة بالقيمة المدفوعة لممارسة حق شراء تلك الأصول والمتفق عليها طبقاً للعقد ويتم إهلاكها على مدار العمر الإنتاجي المتبقي المقدر لها.

٢-٢٠ تصنيف السهم في الأرباح

تعرض الشركة التصنيف الأساسي للسهم لأسهمها العادية ويتم إحتساب التصنيف الأساسي للسهم بقسمة صافي ربح العام الخاص بحملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال العام.

٢-٢١ الإحتياطيات

- الإحتياطي القانوني : طبقاً للنظام الأساسي للشركة، يجنب ٥٪ من صافي الربح لتكوين إحتياطي قانوني، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا ما بلغ هذا الإحتياطي ٥٠٪ من رأس مال الشركة المصدر. ومتى نقص الإحتياطي تعين العود إلى الإقتطاع.
- الإحتياطيات الأخرى : يجوز للجمعية العامة بناء على إقتراح مجلس الإدارة تكوين إحتياطيات أخرى.

٢-٢٢ ضريبة الدخل

تتضمن ضريبة الدخل على أرباح العام كل من الضريبة والضريبة المؤجلة، ويتم إثباتها بقائمة الدخل عن العام بإستثناء ضريبة الدخل المتعلقة ببنود حقوق الملكية والتي يتم إثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية.

هذا ويتم إثبات ضريبة الدخل على صافي الربح الخاضع للضريبة بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية بالإضافة إلى الفروق الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة.

يتم الإعتراف بالضريبة المؤجلة والناشئة عن فروق زمنية مؤقتة بين القيمة الدفترية للأصول والإلتزامات طبقا للأساس المحاسبي وقيمتها طبقاً للأساس الضريبي. هذا ويتم تحديد قيمة الضريبة المؤجلة بناءاً على الطريقة المتوقعة للتحقق أو تسوية قيم الأصول والإلتزامات، بإستخدام أسعار الضريبة السارية في تاريخ إعداد الميزانية.

ويتم الإعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة للمنشأة عندما يكون هناك إحتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الإنتفاع بهذا الأصل. ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذي لن يتحقق منه منفعة ضريبية متوقعة خلال السنوات التالية.

٢-٢٣ إدارة المخاطر المالية

تتعرض الشركة للمخاطر المالية التالية نتيجة لإستخدامها للأدوات المالية:

- خطر الإئتمان
- خطر السيولة
- خطر السوق

ويعرض هذا الإيضاح المعلومات المتعلقة بتعرض الشركة لكلاً من المخاطر المذكورة أعلاه، وكذا أهداف الشركة والسياسات والطرق الخاصة لقياس وإدارة الخطر وكذلك إدارة الشركة لرأس المال كما يعرض بعض الإفصاحات الكمية الإضافية ضمن الإيضاحات المتضمنة في هذه القوائم المالية.

يتولى مجلس إدارة الشركة المسئولية الكاملة الخاصة بوضع ومراقبة الإطار العام لإدارة مخاطر الشركة كما يقوم بتحديد وتحليل المخاطر التي تواجه الشركة لتحديد مستويات المخاطر وأوجه الرقابة المناسبة ومتابعة تلك المخاطر ومدى إلتزامها بتلك المستويات.

وتهدف الشركة إلى وضع بيئة رقابية بناء ومنضبطة والتي من خلالها تضمن أن كافة الموظفين على دراية وفهم بدورهم والتزاماتهم.

٣-٢٣-١ خطر الإئتمان

يتمثل خطر الإئتمان في خطر عدم وفاء أحد أطراف الأدوات المالية لإلتزاماته ويعرض الطرف الأخر لخسائر مالية ويبدأ هذا الخطر بصفة رئيسية من عملاء الشركة والمدينون الأخرون.

العملاء و المدينون الأخرون

إن تعرض الشركة لخطر الإئتمان يتأثر بصفة أساسية بالخصائص الأساسية الخاصة بكل عميل، إن الخصائص الديموجرافية لقاعدة عملاء الشركة بما فيها خطر الإخفاق الخاص بالقطاع لها تأثير أقل على خطر الإئتمان.

معظم مبيعات الشركة تتمثل في مبيعات لمجموعة كبيرة من العملاء يقوم مقارنة لكل عميل وذلك ليس هناك تركيز لخطر الإئتمان على عملاء محددين.

النقدية وما في حكمها

يتعلق خطر الإئتمان الخاص بأرصدة النقدية وما في حكمها - عدا النقدية بالصندوق - والودائع المالية في عدم توافر السيولة لدى الطرف الأخر وبالتالي عدم قدرته على رد تلك الأرصدة والوفاء بإلتزاماته المتعلق عليها نتيجة نقص السيولة لديه، وتتعامل في ذلك الخطر تقوم الشركة بالتعامل مع المؤسسات المالية والمصرفية الحاصلة على تربة مالية إئتمانية عالية ومستقرة.

٣-٢٣-٢ خطر السيولة

يتمثل خطر السيولة في خطر عدم وفاء الشركة لإلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها.

إن منهج الشركة في إدارة السيولة هو التأكد - كلما أمكن ذلك - من أن لديها سيولة كافية لمقابلة إلتزاماتها في تاريخ إستحقاقها في الظروف العادية والحرجة بدون تكبد خسائر غير مقبولة أو إلحاق الضرر بسمعة الشركة، كما تأكد الشركة من توافر النقدية الكافية عند الطلب لمقابلة مصروفات التشغيل المتوقعة لفترة مالتمة بما فيها أعباء الإلتزامات المالية ويستثنى من ذلك التأثير المحتمل للظروف الحادة التي لا يمكن التنبؤ بها بدرجة معقولة مثل الكوارث الطبيعية.

٣-٢٣-٣ خطر السوق

يتمثل خطر السوق في خطر التغيرات في أسعار السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية وسعر الفائدة وأسعار أدوات حقوق الملكية التي يمكن أن تؤثر على إيرادات الشركة أو قيمة ممتلكاتها من الأدوات المالية.

إن الهدف من إدارة خطر السوق هو إدارة والتحكم في التعرض لخطر السوق في حدود المؤشرات المقبولة مع تعظيم العائد.

خطر العملة

تتعرض الشركة لخطر العملة على المعاملات التي تتم بعملات أجنبية بخلاف عملة القيد بالدفاتر والتي تتمثل بصفة أساسية في الدولار الأمريكي واليورو . وفيما يتعلق بالأصول والإلتزامات النقدية التي تتم بالعملات الأجنبية فإن الشركة تتأكد من أن صافي تعرضها لخطر العملات مضمون عند مستوى مقبول من خلال شراء أو بيع العملات الأجنبية بالأسعار الفورية عندما يكون ذلك ضرورياً لمواجهة عدم التوازن قصير الأجل.

خطر سعر الفائدة

تتعرض الشركة لخطر التقلبات في أسعار الفائدة خاصة تلك المتعلقة بعمليات الإقتراض والتسهيلات الإئتمانية حيث أن عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة المتغير تعرض الشركة لخطر أسعار الفائدة على التدفقات النقدية وكذلك عمليات الإقتراض ذات سعر الفائدة الثابت تعرض الشركة إلى مخاطر أسعار الفائدة على القيمة العادلة.
وتتمثل الإستراتيجية المطبقة للحماية ضد مخاطر تقلبات أسعار الفائدة إلى إيجاد قدر من التوازن في الهيكل التمويلي للشركة من خلال مزيج من العقود التمويلية ذات سعر الفائدة الثابت والمتغير بناء على توقعات الإدارة للتغير في أسعار الفائدة.

خطر أسعار السوق الأخرى

ينشأ هذا الخطر من خطر التغير في أسعار أدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع التي تحتفظ بها الشركة وتراقب إدارة الشركة أدوات حقوق الملكية بمحفظة الاستثمارات الخاصة بها بناء على مؤشرات السوق أو التقييم الموضوعي للقوائم المالية الخاصة بهذه الأسهم. وتقوم إدارة الإستثمارات المالية الهامة بالمحفظة بالنسبة لكل إستثمار على حده وكافة قرارات الشراء والبيع يتم إعتمادها بواسطة مجلس إدارة الشركة. إن الهدف الأساسي لإستراتيجية الإستثمار الخاصة بالشركة هو تعظيم العائد من هذه الإستثمارات وتدعين الإدارة بالإستشاريين الخارجيين في هذا المجال.

٢-٢٣-٤ إدارة رأس المال

إن سياسة مجلس إدارة الشركة هو الإحتفاظ برأس مال قوي بغرض المحافظة على ثقة المستثمرين والدائنين والسوق وكذا لمقابلة التطورات المستقبلية للنشاط. ويتولى مجلس الإدارة متابعة العائد على رأس المال والذي عدته الشركة بأنه صافي إيرادات النشاط مقسوماً على إجمالي حقوق المساهمين كما يراقب مجلس الإدارة مستوى توزيعات الأرباح للمساهمين. لا توجد أية تغيرات في إستراتيجية الشركة في إدارة رأس المال خلال العام. كما لا تخضع الشركة لأية متطلبات خارجية مفروضة على رأس المال الخاص بها.

٨- الأصول الثابتة

	أراضي**	مباني وتحسينات أساسية	منشآت وأجهزة تكنولوجيا معلومات	وسائل نقل	أثاث	عدد وأدوات	الإجمالي
	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣ (معدلة)	٢ ٤٧٧ ١١٩	١٨ ٧٤٦ ٠٥٣	١٩ ٨٧٠ ٠٥٥	١١٣ ٦٠٧	٢١٩ ٥٢٤	٢٢ ٩٨١	٤١ ٨٢٩ ٨٢٩
تبويب	(١١٧)	١١٧	-	-	-	-	-
إضافات خلال العام	٥ ٨٨٥	٤٩٧ ٨٠٢	١١٥ ٨٢٧	٦٤٨	٨ ٦١٨	٥ ٦٤٤	٦٣٧ ٤٩٤
إستبعادات خلال العام	-	(١٧٣ ٠٥٩)	(٩ ٦٨٤)	(٣ ٦٩٦)	(٧٩٦)	(٢٦٥)	(١٨٧ ٤٣٤)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢ ٤٨٢ ٨٨٧	١٩ ٠٧٠ ٩٤٣	١٩ ٩٨٦ ٨٢٨	١١٠ ٨٦٤	٢٢٠ ٣٨١	٢١ ٣٩٠	٤١ ٩٣٢ ٩٢٩
مجمع الإهلاك في ١ يناير ٢٠١٣ (معدلة)	-	١١ ٩١٥ ٨٠٩	١٧ ٥٠٩ ٨٣٣	١٠١ ٨٨٩	١٧٨ ٧٨٢	٥٣ ٩٢٩	٢٩ ٧٦٠ ٢٤٣
إهلاك العام	-	٨٢٩ ٦٨٨	٦٤١ ٦١٧	٤ ٣٣٩	٩ ٤٠٨	٢ ٧٧٩	١ ٤٨٧ ٨٠١
مجمع إهلاك الإستبعادات	-	(١٣١ ٣٧٧)	(٩ ٦١١)	(٣ ٦٣٤)	(٧٨٨)	(٢٦٥)	(١٤٥ ٩٢٢)
مجمع الإهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	-	١٢ ٦٦٤ ٦٠٠	١٨ ١٤١ ٨٣٩	١٠٢ ٥٦٤	١٨٥ ٤٠٩	٥٩ ٤٨٠	٣١ ٠٠٢ ٣٨٢
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	٢ ٤٨٢ ٨٨٧	٦ ٤٠٦ ٣٤٣	١ ٨٣٤ ٩٧٩	٨ ٠٠٠	٣٤ ٩٧٢	١٤ ٨٨٠	١٠ ٨٣٠ ٩٤٧
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ (معدلة)	٢ ٤٧٧ ١١٩	٦ ٨٣٠ ٢٧٤	٢ ٣٦٠ ٧٣٩	١١ ٧٨٨	٣٣ ٧٣٨	٩ ٠١٥	١١ ٧٢٤ ٩٢٩

* تتضمن تكلفة الأصول الثابتة مبلغ ١٢ ٩٢٩ ٦٢٢ جنيه مصري لأصول ثابتة تم إهلاكها بالكامل وإلازالت تستخدم.

** تم عمل تسويات على تكلفة ومجمع إهلاك أول المدة ليعكس بنود الأصول الثابتة كما هو موضح بالإيضاح (٣٠-٣)

*** تم إعاده تبويب على بند الأراضي للأصول الأخرى كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣٠-٣)

إهلاكات العام المحملة على قائمة الدخل موزعة كالتالي:-

	بالألف جنيه
تكاليف النشاط	١ ٤٧١ ٢٧٧
مصروفات إدارية وعمومية	١٦ ٥٢٤
	١ ٤٨٧ ٨٠١

٥- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	بالألف جنيه	بالألف جنيه معدلة
أراضى	٨ ٩٧٠	١٤ ٧٩٨
مبانى وبنية أساسية*	١١٠ ٥٨٢	٢٥٢ ٩٢٥
آلات	٣٠	-
عدد وأدوات	٧ ١٠٨	-
سنترالات وأجهزة تكنولوجيا معلومات	٢٥٨ ٨٧٥	١١٦ ٥٢٣
أصول أخرى (كابلات)	٧٥ ٩٧٤	-
دفعات مقدمة	٤٤ ٤٢٥	٥٠ ٥٥١
	٤٠٣ ٩٦٤	٤٣٤ ٧٦٧

* تم عمل تسويات على أرصدة العام السابق لبند مبانى وبنية أساسية بمبلغ ٥٥١ ٦٠ ألف جنيه مصرى كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٠-٢).

٦- إستثمارات طويلة الأجل

٦-١ إستثمارات فى شركات تابعة وشقيقة	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١	
		نسبة المساهمة	قيمة بالألف جنيه	نسبة المساهمة	قيمة بالألف جنيه
		٪		٪	
- الشركة المصرية للإتصالات بفرنسا*		١٠٠,٠٠	٤٠ ٩٢٣	١٠٠,٠٠	٩ ٠٢٨
- الشركة المصرية لنقل البيانات TE Data		٩٩,٩٩	٥٧٧ ٤٦١	٩٩,٩٩	٥٧٧ ٤٦١
- شركة تى إى للإستثمار القابضة		٩٩,٩٨	٤ ٩٩٧	٩٩,٩٨	٤ ٩٩٧
- الشركة المصرية للإتصالات لنظم المعلومات		٩٩,٩٩	٣١ ٢٥٠	٩٩,٩٩	٣١ ٢٥٠
- شركة سنترا للتكنولوجيا		٥٥,٧١	٢٤ ٣٣٧	٥٥,٧١	٢٤ ٣٣٧
- شركة وطنية للإتصالات		٥١,٠٠	٢٢٥	٥١,٠٠	١٢٥
- شركة إتش.اى.تى.ال للإستثمارات الأوروبية ليمتد		٥٠,٠٠	٢٥	٥٠,٠٠	٢٥
- شركة الشرق الأوسط للإتصالات اللاسلكية		٤٩,٠٠	٧ ٣٥٠	٤٩,٠٠	٧ ٣٥٠
- شركة فرافون مصر للإتصالات		٤٤,٩٥	٥ ٩٦٠ ٠٤٤	٤٤,٩٥	٥ ٩٦٠ ٠٤٤
- الشركة المصرية لخدمات التوقيع الإلكترونى		٣٥,٠٠	٧ ٠٠٠	٣٥,٠٠	٧ ٠٠٠
- شركة أوراسكوم تيليكوم الجبل الكاريبية لتون		٣٣,٠٠	١٣٣	٣٣,٠٠	١٣٣
			٩ ٨٩٤ ٨١٤		٩ ٨٢٢ ٧٢٨
مخصص					
الإضمحلال فى قيمة الإستثمارات فى كل من شركة أوراسكوم تيليكوم للإستثمارات التكنولوجية لتون وشركة أكتيليكوم لتون للإستثمارات التكنولوجية لتون	(٦-٦)		(٥ ٠٨٦)		(٥ ٠٨٦)
أوراسكوم تيليكوم ليمتد والشركة المصرية لخدمات التوقيع الإلكترونى					
والشركة وطنية للإتصالات والشركة المصرية للإتصالات بفرنسا.			٩ ٨٨٩ ٨٠٢		٩ ٨١٧ ٦٤٢

* تم زيادة رأس المال للشركة المصرية للإتصالات بفرنسا (شركة تابعة) خلال العام بمبلغ ٦٢٣ ٣ ألف يورو المعادل لمبلغ ٥٥٥ ٢١ ألف جنيه مصرى.

٢٠-١ إستثمارات مالية متاحة للبيع

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه
- حصص في شركات وهيئات أعضاء صناعية أجنبية*		٢٦ ٦٨٣	٢٦ ٦٨٣
- إستثمارات في شركات أخرى		٩٤ ٧٠٥	٩٣ ٧٠٥
		١٢١ ٣٨٨	١٢٠ ٣٨٨
مطروحاً:			
الإضمحلال في قيمة إستثمارات في شركات أخرى	(١٦)	٢١ ٠٦٩	٢١ ٠٦٩
		١٠٠ ٣١٩	٩٩ ٣١٩

* يتضمن هذا البند مساهمة الشركة المصرية للإتصالات في شركة المؤسسة العربية للإتصالات الفضائية (عرب سات) بعدد ٥٥٢ ٩٢٨ ٧ سهم بإجمالي قيمة ٥٨٦ ١١ ألف جنيه متضمناً الأسهم المجانية التي قامت الشركة المستثمر فيها بتوزيعها خلال عام ٢٠١٠ على جميع المساهمين طبقاً لنصيب المساهمة لكل المساهمين في الشركة وعليه تقلل نسبة مساهمة الشركة المصرية للإتصالات في رأس مال شركة المؤسسة العربية للإتصالات الفضائية (عرب سات) إلى ما هي ٢٠٫٥٣٧٪.

٢٠-٢ أرصدة مدينة طويلة الأجل

الأرصدة المدينة طويلة الأجل والتابع صافي رصيدها صفر تتمثل في مبلغ ٤٠٢ ٤٥٢ ألف جنيه مصري تمثل قيمة التمويل الذي قدمته الشركة المصرية للإتصالات لشركة كونسورتيوم الجيزان للتليفزيون والذي تساهم فيها الشركة بطريقة مباشرة وغير مباشرة بنسبة ٦٠٪ كما تولت الشركة مسئوليات مالية فضلاً عن تحقيق أغراض جوهرية وقد قررت الجمعية العامة غير العادية للشركة في ١ مارس ٢٠٠٩ حل وتصفية الشركة. وعلى هذا الأساس تم تكوين إضمحلال في القيمة كما الرصيد حيث أن في ضوء تلك الظروف فإن الإحتمال الأكبر هو عدم إمكان الشركة المصرية للإتصالات إسترداد قيمة التمويل الذي قامت بسداده لشركة كونسورتيوم الجيزان للتليفزيون.

٨- أصول أخرى	كوابل بحرية (ALITAR)	كوابل بحرية (FLAG)	كوابل بحرية (SMW)	كوابل بحرية (IMEWE)	كوابل بحرية (EIG)	كوابل بحرية (FALCON)	أراضي* (مبنى)	حقوق إنتفاع أراضي لشركة	الإجمالي
	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه
التكلفة في ١ يناير ٢٠١٣	٢٢ ٤٨٤	١٧٥ ٨٣٩	١٨٩ ٣٣٧	١٣٣ ٢٤٨	٢٣٦ ٢٨٣	–	٢٥٢ ٤٦٦	١	٩٩٠ ٦٣٠
فروق	–	(١٣٩)	–	(٣ ٤٠٧)	٣ ٤٠٠	٤٨ ٤٣٢	–	–	– *
إضافات خلال العام	–	٢٣ ٦٤١	–	–	–	–	–	–	٢٣ ٦٤١
إستبعادات خلال العام	–	–	(١٩ ٩١٢)	(٩٩ ٤٨٤)	(٩٠ ٧٠٩)	–	–	–	(١٥٠ ٠٠٥)
التكلفة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	**٢٢ ٤٨٤**	**١٩٩ ٣٤١**	**١٦٩ ٤٢٥**	**١٣٩ ٣٥٠**	**١٢٩ ٢٨٣**	**٤٨ ٨٣٢**	**٢٥٢ ٤٦٦**	**١**	**١٠٨٩ ٨٥٢**
مجمع الإستهلاك في ١ يناير ٢٠١٣	٢٨ ٤٣١	١٠٨ ٠١٩	٥٠ ٧٩٨	١٧ ٨٣٨	١٥ ٤٨٣	–	–	–	٢٢٥ ٥٦٧
فروق	–	(٢ ٤٢٢)	–	–	–	٢ ٤٢٢	–	–	–
إستهلاك العام	٣ ٦٢٩	٤ ٩٦١	٥ ٢٧٠	٩ ٥٢٨	١٤ ٥٦٥	٣ ٩٩٩	–	–	٤٤ ٦٦١
مجمع إستهلاك الإستبعادات	–	–	(٢ ٨٨٥)	(٣ ٤٠٢)	(٦ ٧٠٢)	–	–	–	(١٣ ٨٨٤)
مجمع الإستهلاك في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	**٣٢ ٠٦٠**	**١١٧ ٥٥٨**	**٥٣ ١٦٣**	**٢٣ ٩٦٤**	**٢٣ ٢٢٥**	**٦ ٤٠١**	–	–	**٢٤٣ ٧٢٠**
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣	**١٥ ٤٢٤**	**٨٣ ٦٨٣**	**٨٦ ٢٦٢**	**١١٩ ٤٠٦**	**١٠٦ ٠٥٨**	**٤٢ ٤٣١**	**٢٥٢ ٤٦٦**	**١**	**٨٤٥ ١٣٢**
صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢	**١٩ ٠٥٣**	**٧٠ ٨١٥**	**١١٨ ٥٣٩**	**١٥٥ ٤١٠**	**٢١٦ ٧٦٩**	–	**٢٥٢ ٤٦٦**	**١**	**٦٩٢ ٥٧٣**

- يتم تحميل إستهلاك الأصول الأخرى على تكاليف التشغيل.
* تم إعداد إعادة تبويب على بند أراضي حيازة من الأصول الثابتة كما هو مبين بالإيضاح رقم (٣-٢)

٩- مخزون

	٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه
قطع غيار	٢٩٣ ٢٤٨	٢٧٧ ٣١٧
مهمات	١ ٠٣٩	١ ٠٨٨
بضائع بغرض البيع	٣٥٦	٦١٥
أخرى – كوابل مشروعات ومستلزماتها	١٣٠ ٥٦٩	١٢٨ ٢٠٩
	٤٢٥ ٩٢٤	٤٠٧ ٩٢٩
يطرح:		
إهلاكات مستنبة	١٣٧ ٠٥	٢٢ ٣١٧
	٤٣٨ ٩٢٩	٤٢٥ ٥٤٦

تم تخفيض قيمة المخزون بمبلغ ١٨ ٧٢٠ ألف جنيه (مقابل مبلغ ٢٨ ٦٦٦ ألف جنيه مصرى فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) لمقابلة المخزون التالف والراكد وذلك مباشرة من تكلفة كل نوع من أنواع المخزون المتعلقة به.

١٠- عملاء

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه معاد تبويبها
عملاء – قطاع حكومى		٤١٢ ٩٤١	٤١٩ ٦١٨
عملاء – قطاع خاص		٣ ٧٠٧ ٩٤٤	٣ ٢٤٨ ١٦٤
عملاء – هيئات وشركات إتصالات بالخارج		١ ٥٤٢ ٦٨١	٩٦٥ ٣٢٣
		٥ ٦٦٣ ٥٦٦	٤ ٦٣٣ ١٠٥
يطرح:			
الإضمحلال فى قيمة العملاء	(١٦)	٣ ٣٦١ ٩٥٨	٢ ٥٤٦ ٠١٢
		٢ ٣٠١ ٦١٨	٢ ٠٨٧ ٠٩٣

١١- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه معدلة
مورثون - أرصدة مدينة		١٦ ٦٥٢	٢٩ ٤٩١
تأمينات لدى الغير		٧ ١٤٢	٦ ٨١٤
سلف عاملين		١٧٩	٣٠٣
تأمينات لدى مصلحة الجمارك		٣ ٠٤٣	٣ ٠٤٣
إيرادات مستحقة		٣٠٣ ٢٨٥	١٢١ ٢٧٦
مصلحة الضرائب - خصم من المنبع		٤١ ١٢٢	٤٤ ٤٧٣
مصلحة الضرائب - ضريبة المبيعات		٧٢٧ ٧٢٢	٦٥٧ ٩٣٨
مدينيات طرف هيئات وشركات*		٩٣ ٠٥٩	١٠٣ ٨٤٦
حمورات ومدينيات طرف البنوك		٢ ١٠٢	٣١ ٩٩٤
العهد تحت حساب ضرائب الدخل		٨٥ ٠١٢	١٧٩ ١٧١
أرصدة مدينة أخرى		٤٩٤ ٨١٩	(٩٥ ٠٥٩)
		١ ٧٧٤ ١٣٧	١ ٦٣٣ ٣٧٥
يخصم:			
الإضمحلال في قيمة المدينين والأرصدة المدينة الأخرى	(١٦)	١١٠ ٢٦٨	١١٨ ٦٤٣
		١ ٦٦٣ ٨٦٩	١ ٥١٤ ٧٣٢

* تم عمل تسويات على رصيد العام السابق لبند مدينيات طرف هيئات وشركات بمبلغ ١٢٨ ٤ ألف جنيه مصري كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٦-٢).

١٢- النقدية وما في حكمها

	٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه
بنوك - ودائع قصيرة الأجل (أقل من ٣ شهور)	١ ٩٩٠ ٧٨٢	٢ ٣٩١ ٨٢٤
بنوك - حسابات جارية	(٢٥ ٨١٩)	٧١ ٦٥٥
نقدية بالصندوق	٢ ٩٤٦	٣ ٨٦٩
أذون خزانة (أقل من ٣ شهور)	٣ ٢٠٣ ٩٥٢	٣ ٤٤٣ ٠٦٨
وثائق إستثمار (أقل من ٣ شهور)	١ ٥٦٢	-
النقدية وما في حكمها	٥ ١٤٣ ٤٢٦	٥ ٩١٠ ٤١٣
يخصم:		
ودائع محتجزة لدى البنوك	١١ ٣٨٠	٩ ٠٠٢
النقدية وما في حكمها طبقاً لقائمة التدفقات النقدية	٥ ١٣٢ ٠٤٦	٥ ٩٠١ ٤١١

١٣- القروض والتسهيلات الائتمانية

البيـــــان	عملة القرض	القسط قروض طويلة الأجل مستحقة السداد خلال عام	القسط قروض طويلة الأجل مستحقة السداد بعد أكثر من عام	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١	الرصيد في ٢٠١٢/١٢/٣١	معدل الفائدة السنوي	مواعيد السداد
		بالألف جنيه مصري	بالألف جنيه مصري	بالألف جنيه مصري	بالألف جنيه مصري	%	
قروض محلية	دولار أمريكي	٨٥ ٤٩٠	١١١ ١٣٤	١٩٦ ٦٢٤	٢٢٤ ٠٥٠	٤ ٪	أقساط سنوية تنتهي في ٢٠١٨/١/٢٤
قروض أجنبية	يورو	٤٠ ١٥٥	٣٦٤ ١٣٩	٤٠٤ ٢١٠	٤٠٩ ٢٢٥	٠,٧٥ - ٥ ٪	أقساط نصف سنوية تنتهي في ٢٠٢٦/١/٣٠
تسهيلات موردين - أجنبية	يورو	٢٦٠	-	٢٦٠	٢٧٠	٥ ٪	
		٩٦ ٤٢٥	٤٧٥ ٢٧٣	٥٧١ ٧٠٤	٦٣٤ ٩٤٣		

- تسهيلات الموردين الأجنبية الممنوحة بالدولار الواقعة ٢٦٠ ألف جنيه مصري المقابل لمبلغ ٣٦ ألف يورو مقابل ضمانات خطاب صادرة من البنك الأهلي المصري لصالح المورد شركة "سيمنس" ضمانا لسداد هذا التسهيل هذا ولا توجد ضمانات أخرى لباقي القروض والتسهيلات.

- بلغ قيمة الجزء غير المستخدم من القروض والتسهيلات الأجنبية المتاحة للاستخدام في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ما يعادل مبلغ ٧٦١٧ ألف جنيه مصري.

٢٤- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	بالألف جنيه	بالألف جنيه
موردون	١٥٠ ٧٦٤	١٨٩ ٢٣٥
مصلحة الضرائب - ضريبة الدخل	٢٣٥ ٤٤٣	٢٢٢ ٤٠٨
مصلحة الضرائب (ضرائب أخرى بخلاف ضريبة الدخل)	٨٨ ٥٢٥	١٤٧ ٢٥١
تأمينات للغير	٦٤٤ ٨٢١	٦٥١ ٣٢١
دائنو شراء أصول ثابتة	١٥٣ ٠٨٢	٢٤٠ ٦٢٨
فوائد مستحقة	٦ ٤٣١	٨ ٧٩٣
مصروفات مستحقة	٣٤٨ ٧٨٣	٢٢٥ ٣٦٨
هيئة التأمينات الإجتماعية	٢٨ ٤٧١	٢٦ ٧٢١
عملاء - أرصدة دائنة	٣٣٠ ٠٧٥	٣٢٣ ٨٨٥
دائنو النشاط الإجتماعي والثقافي والرياضي	١٠ ٠٠٩	١ ٨٦٩
أرصدة دائنة - هيئات وشركات	١٠٠ ٩٢٢	١٣ ٤٠٠
عملاء أرصدة دائنة - كوابل بحرية	٩ ٤١٠	١٢١ ٦٠٣
إيرادات مؤجلة*	٢٠ ٢٨١	٤٠ ٠٠٥
أرصدة دائنة أخرى	٤٧١ ٠٧٦	٤٦٥ ٦٦٩
	٣ ٠٨٦ ١٢٥	٣ ٢٣٣ ٦٨٦
يخصم:		
إلتزامات تستحق بعد أكثر من عام	١١ ٣٦٩	٧٤ ٩٨٥
	٣ ٠٧٤ ٧٦٦	٣ ١٨٥ ٩٩٦

* تمثل الإيرادات المؤجلة والبالغة ٢٨١ ٢٠ ألف جنيه مصري في رصيد المنح المقدمة من هيئة المعونة الأمريكية وكذا إدارة مشروع الكوابل البحرية (إنشاء مبنى محطة الإسكندرية ونظل إستخدام الكوابل ويمثل الجزء قصير الأجل من هذه المنح مبلغ ٨ ٩٢٢ ألف جنيه مصري (مقابل ٢٢١ ٢٥ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢).

١٥- مخصصات

	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ بالألف جنيه	المحمل على قائمة الدخل عن العام بالألف جنيه	رد المخصصات على قائمة الدخل بالألف جنيه	المستخدم خلال العام بالألف جنيه	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه
مخصص إلتزامات و مطالبات أخرى						
مخصص إلتزامات (ضرائب)	(٣٥)	٢٢٩ ٠٧٠	٢١٥ ٠٥٥	-	(٣٤ ٠٦٢)	٤١٠ ٠٦٣
مخصص مطالبات*	(٣٥)	٩٧ ٠٣٨	-	(٣٩ ٤٤١)	-	٥٧ ٥٩٧
		٣٢٦ ١٠٨	٢١٥ ٠٥٥	(٣٩ ٤٤١)	(٣٤ ٠٦٢)	٤٦٧ ٦٦٠

* يتضمن مخصص المطالبات مقابل قضايا والتعويضات إيضاحية تتعلق بحقوق ملازمات.

١٦- الإضمحلال في قيمة الأصول

	إيضاح رقم	الرصيد في ٢٠١٣/١/١ بالألف جنيه	رد الإضمحلال على قائمة الدخل بالألف جنيه	المستخدم خلال العام بالألف جنيه	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه
الإضمحلال في قيمة إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٣٠٦)	٢١ ٠٦٩	-	-	٢١ ٠٦٩
الإضمحلال في قيمة الأرصدة المدينة طويلة الأجل	(٩)	٤٥٣ ٩٠٢	-	-	٤٥٣ ٩٠٢
الإضمحلال في قيمة العملاء	(١٠)	٢ ٥٤٦ ٠١٢	(١٨٤ ٧٥٤)	-	٢ ٣٦١ ٢٥٨
الإضمحلال في قيمة المدينون والأرصدة المدينة أخرى	(١١)	١١٨ ٦٤٣	(٤ ٤٦٩)	(٣ ٩٠٦)	١١٠ ٢٦٨
		٣ ١٣٩ ٦٢٦	(١٨٩ ٢٢٣)	(٣ ٩٠٦)	٢ ٩٤٦ ٤٩٧
الإضمحلال في قيمة استثمارات في شركات تابعة وشقيقة	(٣٠٦)	٨ ٠٨٢	-	-	٨ ٠٨٢

٢٧- رأس مال الشركة

- حدد رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل ٧١٦ ٧٠٠ ٧٠ ١٧ ألف جنيه مصري يمثل في عدد ٦٠٠ ٧١٦ ٧٠٧ ٢ سهم القيمة الإسمية للسهم عشرة جنيه مصري.
- تملك الحكومة المصرية نسبة ٨٠٪ من أسهم الشركة وذلك بعد طرح ٢٠٪ من أسهم الشركة للاكتتاب العام خلال ديسمبر ٢٠٠٥.

٢٨- الإحتياطيات

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	بالألف جنيه	بالألف جنيه
إحتياطي قانوني	١ ٣٣٤ ٣٢٤	١ ٩١٩ ٧٠٦
إحتياطي عام*	٤ ٧٨٥ ٤٣٨	٤ ٧٨٥ ٤٣٨
إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات مالية متاحة للبيع	٦ ٨٢٤	٦ ٨٢٤
إحتياطي رأسمالي	١٨ ٦٢٠	١٨ ٦٢٠
	٦ ١٤٤ ٦٨٦	٦ ٧٣٠ ٠٩٨

* يمثل رصيد الإحتياطي العام البالغ ٤٨٥ ٧٨٥ ٤ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ في توزيعات الأرباح الصوفية للإحتياطي العام من السنوات المالية من ٩٩/٢٠٠٠ حتى ٢٠٠٦ بعد تخفيضه بمبلغ ٩٠٢ ٧٤٦ ألف جنيه مصري والذي يمثل صافي التسويات التي تمت على الأصول الثابتة حتى بند الإرصدة خلال الأعوام من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٠ .

٢٩- الضرائب المؤجلة

٢٠١٤ الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

	٢٠١٣/١٢/٣١		٢٠١٢/١٢/٣١	
	أصـــول	إلتزامـــات	أصـــول	إلتزامـــات
	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه
مخزون	٤ ٦٨٦	-	٧ ١٢٩	-
عملاء وأرصدة مدينة	٢١٤ ٩٣٤	-	٢٢٦ ٢٤٠	-
مخصصات	٤٤ ٠١٢	-	٣٥ ٨٣٨	-
إلتزامات سنجلة	٣٩ ٦٧٩	-	٣٢ ٤٦٥	-
إجمالي الضريبة التي ينشأ عنها أصل	٣٠٥ ٤٣٢	-	٣٥٠ ٧٤٩	-
صافي الضريبة التي ينشأ عنها أصل	٣٠٥ ٤٣٢	-	٣٥٠ ٧٤٩	-
الضريبة المؤجلة بقائمة الدخل عن العام	(٧١ ٩٢٧)		٨٣ ٤١٦	

٣-١٩ الأصول الضريبية الغير ملتة

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	بالألف جنيه	بالألف جنيه
الإنخفاض فى العملاء	٣٨١ ٥٢٩	٣٤٩ ٧١٥
الإنخفاض فى المدينين والأرصدة المدينة	١٣١ ٥٩٠	١٣٩ ٦٨٤
مخصص إلتزامات ومطالبات	٨٨٢	١٥ ٨٨٢
	٤١٢ ٣٠١	٤٩٨ ٢٨١

لم يتم إثبات الأصول الضريبية المؤجلة لتقرير الموقف أعلاه نظرا لعدم توفر دليه مناسبه لتأكد من مدى إستفادة الشركة من هذه الأصول فى المستقبل المنظور.

٣-١٩ إيضاحات لإحتساب السعر الفعلى لضريبة الدخل

	عن السنة المالية المنتهية فى	
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	بالألف جنيه	بالألف جنيه
		قبل التعديل
صافى ربح العام قبل ضريبة الدخل	٢ ٩٢١ ٧٥٩	٢ ٨٣٩ ٠٠٥
ضريبة الدخل	٧٣٠ ٤٤٠	٧٠٧ ٨٠١
تضاف (تخصم):		
تأثير الإهلاك والاستهلاك	٩٣ ٧٤٤	٥٥ ٨٩٩
أثر المخصصات	٤٣ ٩٤١	٢ ٩٢٣
أثر الإضمحلال / (الإنخفاض فى قيمة الأصول	(٤٢ ٣٠٤)	٢٨ ٨٢٩
أثر الإلتزامات المستحقة	٢ ٢٢٤	(٨٣)
أثر إيرادات الإستثمارات المعفاه	(١٢٦ ١٩٠)	(٢٨٣ ١٨٣)
أثر الأرباح الرأسمالية	١٧	١٤
أثر التعويضات على الأصول والإضافات الأخرى	١٩ ١٧٦	٢ ٧٠٥
أثر الأرباح المرحلة	–	٦ ٨٩٤
أثر العوائد المدينة الغير معتمدة	٢ ٧٧٩	–
أثر البنود الأخرى	(٤ ٤٠٢)	٥٦٨
	(٩٤ ٩٩٩)	(٨٨ ٠٤٣)
ضريبة الدخل الحالية	٦٣٥ ٤٤٣	٩٢٢ ٤٥٨
سعر الضريبة الفعلى	٢١,٧٥	٢٦,٩٨

٢٠- إيرادات النشاط

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	بالألف جنيه	بالألف جنيه
وحدة أعمال المساكن	٢ ٨٦٠ ٩٠٧	٢ ١٣٤ ٧٥١
وحدة أعمال الشركات والمؤسسات	٢ ٠٨٥ ٩٨٣	١ ٠٩٤ ٣٥٨
وحدة أعمال المشغلين	٢ ٨١٤ ٨٣١	٢ ٥٧٤ ٣٢٨
وحدة أعمال التوكل الدولية	٣ ١٤٧ ٩١٩	٢ ٤٩٤ ٨٧١
وحدة أعمال عملاء وشبكات الدولي	٩٧١ ٢٣٨	٩٧٤ ٤١٨
إجمالي إيرادات النشاط	٩ ٨٨٠ ٨٧٨	٨ ٩٧٢ ٨٢٦

٢١- تكاليف النشاط

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في	
		٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
		بالألف جنيه	بالألف جنيه معدلة
تكلفة المكالمات الصادرة		٢ ٢٧٤ ١٩٢	١ ٩٢١ ٦٦٦
وقود وقوى محركة		١٢٤ ٥٦٣	١١٥ ١٤٣
فطع غيار ومهمات*		٦٢ ٥٠٢	٥١ ٢٨٥
صيانة		٢٥٥ ٢٧٩	٢٧٧ ٨٩١
تواثر جزئية وإشتراك في أعمال مشاعة		١٠٤ ٠٤٣	١٠٠ ٧٦٩
إهلاكات وإستهلاكات*		١ ٥١٥ ٣٨٨	١ ٨٠٣ ٢٣٧
تكاليف النشاط الأخرى	(٢١-٢)	١ ٥١٤ ٧٦٨	١ ٣٤٢ ٤٤٥
		٨ ٨٩٠ ٧٣٥	٨ ٣٢٢ ٤٣٦

* تم عمل تسويات على أرقام المقارنة بزيادة مصروفات الإهلاكات والإستهلاكات بقيمة ٢ ٤٤٤ ألف جنيه مصري وتخفيض مصروفات فطع غيار ومهمات بقيمة ١١ ٦٢٩ ألف جنيه مصري كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٠-٢).

٣٠-١ تكاليف النشاط الأخرى

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	بالألف جنيه	بالألف جنيه
أجور ومرتبات	٩٩٩ ٠٩٩	٨٤٠ ٩٩٠
حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٩٩ ٤١٢	٨٥ ٢٦٤
مقابل أجازات العاملين	٨ ٦٣٧	٥ ٥٦١
مياه وإنارة	١٥ ١٨٤	١٢ ٤٢١
خامات ومهمات ومطبوعات	٤٣ ٨٨٧	٣٧ ٣٠١
نقل وانتقالات	٢٨ ٨٩٣	٢٨ ٤٠٠
تكلفة معاشات الشركة	٦٩ ٠٦٣	٢٢ ٨٨٤
رسوم تراخيص ووحدات (جهاز الاتصالات)	٢٠٠ ٨٨٤	٢٤٨ ٣٢٦
تكلفة بضائع بغرض البيع	١٤٧	٣٨٧
أخرى	٢٣٩ ٠٤٢	٢١ ٠٢١
	١ ٥١٤ ٧٦٨	١ ٣٥٢ ٤٤٥

٣٠-٢ إيرادات النشاط أخرى

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	بالألف جنيه	بالألف جنيه
الإيرادات الموجلة (ما يخص العام)	٢٥ ٢٢٥	٤٤ ٦٢٩
عوائد وفوائد تأخير عن سداد مستحقات الشركة	٦٣ ٣١٨	١١٩ ٤٢٤
أخرى	٦٧ ٧٣٣	٢٢١ ٤٩٤
	١٨٦ ٣٢٦	٣٨٣ ٤٤٧

٢٣- مصروفات إدارية وعمومية

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه معاد توبيبها
أجور ومرتبات		٩٠٤ ٧٩٥	٧٧٥ ٩٧٤
حصة الشركة في التأمينات		٦٦ ٥٤٣	٥٥ ٧٨١
العائل المبكر	(٢٠-٢٨)	٢ ٥٤١	٢ ٦٦٢
مساهمة الشركة في صندوق الوفاء والإنشاء	(٢٠-٢٨)	١٥٥ ٨٩٧	١٤١ ٧٩٤
مقابل أجازات العاملين		٩ ٩٢٩	٩ ٠٧٤
إهلاك أصول ثابتة	(٤)	١٦ ٥٢٤	١٩ ٠٢٣
ديون معدومة		٨ ٣٢٩	١٢ ٢٩٠
ضرائب ورسوم		١٢ ٣٥٢	١٦٠ ٥٤٩
أخرى		١٦٧ ٦٩٣	١٧٢ ١٩٣
		١ ٢٩٤ ٦٢٣	١ ٣٤٥ ٢٢٠

٢٤- مصروفات بيع وتوزيع

	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه معاد توبيبها
أجور ومرتبات	٦٤٥ ٩٣٩	٥٣٨ ٦٧٨
حصة الشركة في التأمينات الاجتماعية	٧٠ ٦٠٥	٥٩ ٧٠٩
مقابل أجازات العاملين	٤ ٦٠٣	٣ ٩٤٤
ضرائب ورسوم	٥٧ ٩٤٨	٧ ٤٩٧
أخرى	١٦٦ ٠٣٧	١١٤ ٤٩٦
	٩٠٨ ٩٣٠	٧٢٤ ٣٢٤

٢٥ - مصروفات تشغيل أخرى

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه
مخصصات	(٢٥)	١٧٥ ٦٤٤	٩٢ ٠٦٥
خسائر رأسمالية		٣٥ ٦٢١	٩ ١٢٧
تبرعات		٣ ٢٨٧	١ ٨٣١
أخرى		٩ ٣٥٨	-
		٢٢٣ ٩٢٠	٩٨ ٩٢٦

٢٦ - صافي الإيرادات التمويلية

	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه
الإيرادات التمويلية			
فوائد دائنة		٥٠ ٣٢٦	٢٢ ٠٧٠
إيرادات أذون خزانة		٢٣٣ ٠٧٥	٣١٤ ٥٥٣
إيراد وثائق إستثمار		٣٨ ٧٩٩	-
رد الإضمحلال في قيمة الأصول المالية	(١٦)	١٨٩ ٢٢٣	-
فروق عملة		٣١٠ ١٢٧	١٤٦ ١٣٥
إيرادات من استثمارات متاحة للبيع			
شركة تكنولوجيا المعلومات		-	٤١٠
شركة صندوق تنمية التكنولوجيا		-	٣ ٠٠٠
الشركة المصرية للمحادث		-	١٨٨
عرب سات		١٤ ٥٢٦	-
إجمالي الإيرادات التمويلية		٨٣٥ ٥٥٦	٥٢٦ ٣٤٦
التكاليف التمويلية			
فوائد مدينة		(١١ ٦٧٧)	(١٤ ٤٣٩)
الإضمحلال في قيمة الأصول المالية		-	(١٦٣ ٢٢٤)
إجمالي التكاليف التمويلية		(١١ ٦٧٧)	(١٧٧ ٦٦٣)
صافي الإيرادات التمويلية		٨٢٤ ٨٧٩	٣٤٨ ٦٨٣

٢٧ - إيرادات استثمارات من شركات تابعة وشقيقة

	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه
شركة فودافون مصر للإتصالات	٩٩ ٩٩٧	٧٠ ١٠٤
الشركة المصرية لنقل البيانات (TE Data)	٣٨٤ ٢٥٠	٩٣ ٢٥٠
الشركة المصرية للإتصالات لنظم المعلومات	٩٢ ٥٠٠	١ ٥٢٩
شركة الشرق الأوسط للإتصالات اللاسلكية (مراد)	١ ٨٢٧	١ ٧٣١
	٥٧٨ ٥٥٤	٧٧٧ ٩٦٩

٢٨- مزايا العاملين

٢٨-١ المعاش المبكر

تتبع الشركة نظام المعاش المبكر والذي يتم بموجبه صرف مكافأة للعاملين الراغبين في إنهاء خدماتهم قبل السن القانوني والتي تمثل ٢٥٠ من الراتب الأساسي الأخير (معاش القرا المتفقة على إنهاء الخدمة بعد أقصى ١٠ سنوات للرجال و ١٥ سنة للسيدات. وقد بلغت تعويضات المعاش المبكر ٢ ٥٤١ ألف جنيه مصري عن عام ٢٠١٣ مقابل ١ ٦١٢ ألف جنيه عن عام ٢٠١٢ مبوبة ضمن المصروفات الإدارية والعمومية.

٢٨-٢ مكافأة نهاية الخدمة

يتم منح العاملين مكافأة نهاية الخدمة من خلال صندوق الوفاء بالإنتماء المشهر في يناير ٢٠٠٤ وذلك على أساس الراتب الشهري الأساسي للعاملين في ١ يناير ٢٠١٠ مقابلاً سنوياً بمعدل ٢٥ مرتبة أما بالنسبة للمعينين بعد ١ يناير ٢٠١٠ يكون أخر الإشتراك طبقاً لمعدل الإشتراك للمعينين الجدد بزيادة سنوية بنسبة ٢٥ مرتبة إعتباراً من العام التالي لتاريخ التعيين.

تمثل مساهمة العاملين في الصندوق بالإشتراك محدد على نفس أساس الراتب الذي يحسب عليه المكافأة. وتشكل مساهمة الشركة في الصندوق بإشتراك محدد سنوياً. وقد بلغت مساهمة الشركة مبلغ ٨٢٢ ١٥٥ ألف جنيه مصري عن عام ٢٠١٣ مقابل ١٤١ ٢٢٤ ألف جنيه مصري عن عام ٢٠١٢ مبوبة ضمن المصروفات الإدارية والعمومية.

٢٩- النصيب الأساسي للسهم في ربح العام

	عن السنة المالية المنتهية في	
	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	بالألف جنيه	بالألف جنيه معدلة
صافي ربح العام	٢ ٤١٤ ٣٨٩	٢ ٣٠١ ١٥٣
يطرح:		
نصيب العاملين في الأرباح	* ٤٨٦ ٣٨٥	٤٧٧ ٤٧٧
مكافأة مجلس الإدارة	* ٥ ٠٠٠	٣ ٠٠٠
صافي ربح العام القابل للتوزيع	١ ٩٢٣ ٠٠٤	١ ٨٢٠ ٦٧٦
عدد الأسهم المكافئة خلال العام (سهم)	١ ٧٠٧ ٠٧٢ ٦٠٠	١ ٧٠٧ ٠٧٢ ٦٠٠
النصيب الأساسي للسهم في ربح العام (جنيه / سهم)	١,١٢	١,٠٨

* طبقاً لمقترح مجلس الإدارة للعرض على الجمعية العامة للشركة.

٣٠- الإلتزامات الرأسمالية

بلغت إلتزامات الشركة عن إرتباطات وتعاقدات رأسمالية لم تقد بعد حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٢٧.٨ مليون جنيه مصري للحصة قيمة الأسهم لمساهمات في رؤوس أموال الشركات المستثمر فيها والتي لم يتم طلبها بعد بمبلغ ٣٣.٥ مليون جنيه مصري (إضافياً مبلغ ٢٩.٨ مليون جنيه مصري عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) ومن المتوقع تسوية هذه الإرتباطات في الفترة التالية فيما عدا الأقساط لمساهمات في رؤوس أموال الشركات المستثمر بها والتي سيتم تسويتها عند طلب سدادها من خلال مجالس إدارات هذه الشركات.

٣١- الإلتزامات المحتملة

٣١-١ بالإضافة إلى المطالبة التي تم أخذها في الإعتبار ضمن عناصر المراكز المالية لديها الإلتزامات التالية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣:

	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	بالألف جنيه	بالألف جنيه
- مقابل خطابات ضمان صادرة من البنوك نيابة عن الشركة*	٩٦ ٩٢٩	٩٦ ١٥٢
- إعتمادات مستندية	٥٥ ٥٤٣	٤٢ ٣٢٧

* تتضمن خطابات الضمان الصادرة من البنوك مقابل ودائع لأجل مأخوذ عليها (إيضاح رقم ١٢).

٣٠-٣١ رسوم الترخيص السنوية لجهاز القومي لتنظيم الاتصالات (NTRA)

- يتم إلزات وسداد رسوم الترخيص السنوية للجهاز القومي لتنظيم الاتصالات طبقاً للمادة رقم ٢٨ من الترخيص الممنوح للشركة المصرية للاتصالات والتي تلزم بقيام الشركة المصرية للاتصالات بسداد رسوم الترخيص بنسبة ٢٫٥ من إجمالي الإيرادات لا يدخل من ضمنها إيرادات الاتصالات الدولية كما يسدد نسبة ١٪ من إجمالي إيرادات الاتصالات الدولية ومع ذلك تم النص بذات المادة على قيام الشركة بداية من عام ٢٠٠٦ بسداد حد أقصى حتى عام ٢٠٠٨ والترخيص بداية من أول يوليو ٢٠٠٨ المقل في إعادة النظر إما باستمرار سداد الحد الأقصى أو تعديل قيمته أو تطبيق النسب المذكورة ، وذلك كله تبعا لظروف السوق وإعادة هيكلة التعريفة.
- وردت للشركة مخاطبة من الجهاز القومي لتنظيم الاتصالات بناء على قرار مجلس إدارة الجهاز خلال عام ٢٠١٢ بإلغاء الحد الأقصى لرسوم الترخيص السنوية بداية من العام المالي ٢٠١٢/٢٠١١ والمطالبة بسداد نسبة ١٪ من إيرادات الاتصالات الدولية بالإضافة إلى ٢٫٥٪ من باقي الإيرادات، هذا ويبلغ مقدار الخلاف حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ مبلغ ٥٠٠ مليون جنيه مصري تقريباً.
- قامت إدارة الشركة بتقديم كل من السيد وزير الاتصالات ورئيس مجلس إدارة الجهاز القومي لتنظيم الاتصالات للمطالبة باستمرار الحد الأقصى لرسوم الترخيص وذلك نظراً لعدم تحقق الشريحة الكبيرة وفقاً للترخيص الممنوح للشركة والتي تعين أن عملية إعادة النظر في استمرار سداً الحد الأقصى أو تعديل قيمته ستتم تبعا لظروف السوق وإعادة هيكلة التعريفة ، وهو ما لم يحقق أي أثر إيجابي على نشاط الشركة ، ولم ترصد الشركة ذلك في نظامها بالدخل الحالي لتتائج نشاطها من واقع القوائم المالية المعتمدة والمنشورة لها.
- في ٢٠١٤/٢/٢١ ورد للشركة خطاب من الرئيس التنفيذي للجهاز القومي لتنظيم الاتصالات يفيد بأن نظام الشركة قيد البحث والدراسة.
- وأرى الشركة المصرية للاتصالات أن أساسا أساسي يوجه فيما تم طرحه من نظام للجهاز ، فيجب أن يبحث بعد تطويرات السوق أو إعادة هيكلة للتعريفة كأداة يتدخل فيها نظام الشركة ليقوم الجهاز بتغيير أساس المحاسب من الحد الأقصى إلى النسب كوزارة بالترخيص.

٣١- الموقف الضريبي

٣١-١ ضرائب أرباح شركات الأموال

- تم الفحص الضريبي عن السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٨ وتم سداد كافة الفروق الضريبية المستحقة عن تلك السنوات.
- جاري الفحص الضريبي للأعوام ٢٠١٩ و٢٠٢٠.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية للأعوام ٢٠١١ و٢٠١٢ في المواعيد القانونية مع سداد الضريبة المستحقة من واقع هذه الإقرارات.

٣١-٢ ضرائب المبيعات

- تم الفحص الضريبي عن السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٨ وتم سداد كافة المستحقات عن تلك الفترة.
- جاري الفحص الضريبي للأعوام من ٢٠٠٩ حتى ٢٠١١.

٣١-٣ ضرائب كسب العمل

- تم الفحص الضريبي عن السنوات حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧ وأسفرت الشركة بشأنه عن ربط ضريبية وتم سداد الفروق الضريبية المستحقة.
- جاري فحص السنوات من ٢٠٠٨ حتى ٢٠٠٩.

٣١-٤ ضرائب الدمغة

- تم فحص الفترة من ٢٧ مارس ١٩٩٨ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٠ ليعض قطاعات الشركة وأسفرت الشركة بعناصر ربط ضريبية وأقامت الشركة بالتظلم والطعن في المواعيد القانونية وتم تكوين المخصصات اللازمة لمواجهة ذلك.
- تم فحص الفترة من ١ يناير ٢٠٠١ حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ ليعض قطاعات الشركة وسداد الفروق الضريبية المستحق عليها ويجاري فحص باقي مناطق الشركة خلال نفس الفترة.
- تم الفحص الضريبي عن الفترة من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وسداد الضريبة المستحقة وإحالة بند خلاف للجنة الداخلية.
- جاري فحص السنوات من ٢٠١٠ حتى ٢٠١٢.

٣١-٥ الضرائب العقارية

- يتم سداد المستحقات الضريبية تباعاً طبقاً لتقرارات الإضافة التي ترد إلى الشركة وتتابع الشئون القانونية بالشركة كافة الخلافات في هذا الخصوص طبقاً لأحكام قانون الضريبة العقارية.
- تم تقديم الإقرارات الضريبية طبقاً لقانون الضريبة العقارية رقم ١٩٦ لسنة ٢٠٠٨ في المواعيد القانونية.

هذا وقد تم تكوين مخصصات لمقابلة أية إلتزامات ضريبية قد تنشأ نتيجة للفحص الضريبي.

٣٠-٣٠ المعاملات مع الأطراف ذات الصلة

يتم معاملات مع الشركة المصرية للاتصالات والشركات التابعة والشقيقة وباقي شركات المجموعة الأخرى في سياق معاملاتها العادية وبشروط التجارية ، ويتضمن الجدول التالي بيان بأهم المعاملات خلال العام والأرصدة الناشئة عنها في تاريخ القوائم المالية المستقلة :-

٣٠-٣٠-١ المعاملات مع الشركات التابعة

طبيعة التعامل خلال العام	قيمة التعامل خلال العام والمسجلة بقائمة الدخل	حجم المعاملات خلال العام مدين	حجم المعاملات خلال العام دائن	الرصيد في ٣١/١٢/٢٠١٣ مدين/(دائن)
	ألف جنيه	ألف جنيه	ألف جنيه	ألف جنيه
أطراف مدينة ضمن بند العملاء				
الشركة المصرية للاتصالات لخدمات المعلومات	إيجار مقر الشركة الأصلية ومصاريف الكهرباء	٨ ٩٢٤	٦ ٠٨٠	٢ ٩٤٤
الشركة المصرية لنقل البيانات TE Data	إيجار وصل لنقاط وأماكن نقل معلومات	٤٤٤ ٢١٩	٤٢٤ ٤٣٠	٢٠ ٧٨٩
الشركة المصرية للاتصالات لخدمات المعلومات	مساهمة لبعض مراكز	٢٤٠	٢٤٠	-
شركة الطريق الأرجواء للاتصالات اللاسلكية	إيجارمراكز معلومات	١ ٠٨٠	١ ٠٨٠	-
الشركة المصرية الأرضية لنقل البيانات	بعد المشاركة	٩ ٩٣١	٩ ٤٣٤	(٥٠٣)
الشركة المصرية الأرضية لنقل البيانات	مبرمة الطاقة الدولية	٥ ٧٧٩	١١ ٢٤٣	(٥ ٤٦٤)
		٨٩٤ ١٤٥	٤٣٨ ٩٤٤	٢٤٦ ٤٨٩
أطراف مدينة ضمن مدينون وأرصدة مدينة أخرى				
الشركة المصرية للاتصالات لخدمات المعلومات	-	-	-	٢٤٥
شركة تي إي للاستثمار القابضة	إيجار مقر الشركة القابضة	٢٨	٢٨	٢٨
الشركة المصرية لنقل البيانات TE Data	خدمات مطورة	٤٤ ٩٨٥	١ ٣٩٤	١٠٩ ٩٨٥
الشركة المصرية للاتصالات فرنسا TE France	العولمة	-	٤٨٤	١ ٩٨٠
الشركة المصرية للاتصالات هولندا TE France North	T.E. North	-	٣٤ ٤٧٥	-
		٦٠٤ ٩٨٠	٤٤٤ ٤٥٥	١١٤ ٢١٨
أطراف دائنة ضمن بند المورد				
الشركة المصرية للاتصالات لخدمات المعلومات	قيمة خدمات من الشركة الأصلية	٣٨ ٦٨٠	٣٨ ٦٨٠	-
شركة سجل الأسماء.مصر	مساهمة وأتعاب خدمات الشركة المصرية للاتصالات	٦ ٥٣٢	٦ ٥٣٢	(٢ ٧٤٦)
شركة سجل الأسماء.مصر الإلكترونية	مساهمة وتجديد خدمات للشركة المصرية للاتصالات	٣ ٩٣٠	٣ ٩٣٠	(١ ٦٨٤)
شركة الطريق الأرجواء للاتصالات اللاسلكية (إسرائيل)	قيمة برنامج شبكات الإتصالات	-	-	(٣٤)
الشركة المصرية لنقل البيانات TE Data	قيمة خدمات من الشركة الأصلية	٦٨ ٧٨٩	٣٦ ٤٤٥	(٣٥ ٨٤٥)
		٩٤ ٨٨٩	٨٦ ٤١٥	(٤٤ ٣٨٩)
أطراف دائنة ضمن بند دائنون وأرصدة دائنة أخرى				
الشركة المصرية لنقل البيانات TE Data	خدمات إقامة	٣٤٠	٩١٤	(٥٤٤)
الشركة المصرية لنقل البيانات TE Data	خدمات إدارية	٣٦ ٩٨٥	٣٦ ٩٨٥	(٤٣ ٤٤٤)
الشركة المصرية لنقل البيانات TE Data	قيمة أجهزة مقر معلومات	-	٣ ٤٦٠	(٣ ٩٦٠)
الشركة المصرية لنقل البيانات YE Data	بعد المشاركة	٢ ٨٨٣	٢ ٨٨٣	(٢ ٩١٣)
شركة سجل الأسماء.مصر	خدمات مساهم	٩٨٠	٩٨٠	-
الشركة المصرية للاتصالات لخدمات المعلومات	خدمات Call Center	١٩ ٨٨٦	٢٦ ٤٨١	(٦ ٧٧٦)
		٦٥ ٧٩١	٩٢ ٨٧٤	(٢٩ ٧٨٠)

٣٣- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

٣٣ - ٢ المعاملات مع الشركات التابعة :

الأطراف ذات العلاقة	طبيعة التعامل خلال العام	قيمة التعامل خلال العام والمسجلة بقائمة الدخل بالألف جنيه	حجم المعاملات خلال العام جنيه بالألف جنيه	دائن بالألف جنيه	الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ جنيه / (دائن) بالألف جنيه	الرصيد في ٢٠١٤/٩/٣٠ جنيه / (دائن) بالألف جنيه
شركة فودافون مصر للإتصالات	مكالمات صادرة وخدمة صوتية لصالح الشركة التابعة	٢٠٠٣٧٥٠	٢ ١٣٧ ٤٠٠	٢ ١٦٧ ٤٦٢	(٩٩ ١٩٢)	(٣٩ ١٢٥)
	مكالمات واردة ودولية ومطالبات (بالصافي) يخصم مراكز (للشركة التابعة	٨٨١ ٩٢٢				
			٢ ١٣٧ ٤٠٠	٢ ١٦٧ ٤٦٢	(٩٩ ١٩٢)	(٣٩ ١٢٥)
الأطراف مدينة فيمن يتم أعدادها وشركة فودافون الأم (إيضاح رقم ٢)						
شركة فودافون اليورو الدولي للتمويل*	المبالغ المدينة من الشركة التابعة	-	-	-	٤٥٣ ٩٠٢	٤٥٣ ٩٠٢
	التمويل بمشروعات التشغيل	-	-	-	٤٥٣ ٩٠٢	٤٥٣ ٩٠٢
الأطراف مدينة فيمن يتم دمجها وشركة أخرى						
شركة إنترناشيونال كوميونيكشن فودافون ليمتد*	-	-	-	٩٩	٩٩	
		-	-	٩٩	٩٩	

* تم تكوين إضمحلال في القيمة لهذه الأرصدة بالكامل نظراً لعدم قدرة الشركة على إسترداد تلك المبالغ في المستقبل المنظور.

٣٠- الأدوات المالية

٣٠-١ إدارة الائتمان:

تمثل القيمة الدفترية للأصول المالية الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان كما يلي الحد الأقصى للتعرض لخطر الإئتمان في تاريخ القوائم المالية المستقلة كما يلي:-

البيان	إيضاح رقم	عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه
عملاء	(١٠)	٣ ٣٠١ ٦١٨	٢ ٠٨٧ ٠٩٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى – قصيرة الأجل	(١١)	١ ٦٩٣ ٨٦٩	١ ٥٨٤ ٧٣٩
إستثمارات مالية متاحة للبيع	(٢٠-٤)	١٠٠ ٣١٩	٩٩ ٣١٩
النقدية وما في حكمها	(١٢)	٥ ٢٤٠ ٤٨٠	٥ ٩٠٦ ٨٤٧
		١٠ ٢٠٦ ٨٨٩	٩ ٦٤٧ ٩٩١

٣٠-٢ خطر السيولة:

يوفر هذا الإيضاح التربط التعاقدية للإلتزامات المالية

البيان	القيمة الدفترية بالألف جنيه	سنة أو أقل بالألف جنيه	من ١-٢ سنوات بالألف جنيه	من ٢-٥ سنوات بالألف جنيه	أكثر من ٥ سنوات بالألف جنيه
٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٣ ٠٢١ ١٢٥	٣ ٠٠٩ ٥٢٦	١١ ٥٩٩	–	–
قروض وتسهيلات إئتمانية	٥٧١ ٧٠٦	٩٦ ٤٢٥	٢٢ ٤٧٠	١٣٣ ٦٧١	٢١٨ ١٢٥
	٣ ٥٩٢ ٨٣١	٣ ١٠٦ ٩٠١	٧٤ ٥٦٩	١٣٣ ٦٧١	٢١٨ ١٢٥
٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٢ ٥٣٣ ٦٨١	٢ ١٨٨ ٦٩١	٢٠ ٩٨١	–	٥٤ ٧٠٤
قروض وتسهيلات إئتمانية	٢٢٦ ٩٤٣	١١٧ ٧٣٣	٨٩ ٣٧٠	١٣٣ ٨١٨	٩٢٩ ٠٧٢
	٢ ٨٦٠ ٦٢٤	٢ ٣٠٦ ٤٢٤	١٠٩ ٦٥١	١٣٣ ٨١٨	٩٨٣ ٧٧٦

٣٠-٣٤ خطر العملة : التعرض لخطر العملة

بيان	بالألف دولار	بالألف جنيه استرليني	بالألف عملة أخرى	بالألف ما يعادلها بالجنيه المصري	الإجمالي بالألف جنيه مصري
٣١ ديسمبر ٢٠١٣					
عملاء - أرصدة دائنة	٢٠٧ ٥٤١	-	-	-	١ ٤٥٥ ٢٢٢
فوائد مستحقة عن ودائع	٥٣١	-	٧٠	-	٢ ٢٩٠
شركة مصالحات عالمية وبرنامج الأجل	١٨٤ ٤٢٩	٣٠٠	٥٦ ٧٣٧	-	١ ٨٣٣ ٢٨٥
إجمالي الأصول بالعملة	٢٩٢ ٨٣١	٣٠٠	٥٦ ٨٠٧	-	٢ ٢٨٤ ٨٩٩
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٩ ٢٢٨	٥	٢ ٥٧٣	٨ ٢٩٢	٦٠١ ٨٠٦
قروض وتسهيلات أجنبية	٢٣ ٩٢٨	-	٢٣ ٦٥٨	-	٥٧١ ٦٩٩
إجمالي الالتزامات بالعملة	٣٣ ٩٠٦	٥	٢٦ ٢٣١	٨ ٢٩٢	٦٧٣ ٤٠٥
فائض (عجز) التعرض لخطر	**٢٥٨ ٢٢٥**	**٢٩٥**	**٢٠ ٨٦٦**	**(٨ ٢٩٢)**	**٢ ٦١١ ٤٠٩**
المعادل بالجنيه المصري	**٢ ٨٠١ ٤٨١**	**٣ ٢٨٥**	**١١٥ ٩٦٣**	**(٩ ٤٣٠)**	**٢ ٦١١ ٤٠٩**
٣١ ديسمبر ٢٠١٢					
عملاء - أرصدة دائنة	١٣٧ ٠٨٧	-	-	-	٨٢٥ ٩٠٤
فوائد مستحقة عن ودائع	١٣٠	-	١٢٤	-	١ ٨٨١
شركة مصالحات عالمية وبرنامج الأجل	٢٧٦ ٦٨٦	٢٩٩	٥٩ ٣٩٦	-	٢ ٢٥٠ ٩٤٠
إجمالي الأصول بالعملة	٤١٤ ٨٨٣	٢٩٩	٥٩ ٥٢٠	-	٢ ٢٥٨ ٠٢٥
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	٨ ٨٨١	٥	٢ ٦٣٧	٨ ٢٤٠	٩٢ ٠٨٠
قروض وتسهيلات أجنبية	٢٥ ٠١٥	-	٢٧ ٥٢٨	-	١٩٩ ٩٤١
إجمالي الالتزامات بالعملة	٣٣ ٩٠٦	٥	٣٠ ٢٠٠	٨ ٢٤٠	٢٩٢ ٠٢١
فائض (عجز) التعرض لخطر	**٣٧١ ٩٧٧**	**٢٩٤**	**٢٩ ٣٢٠**	**(٨ ٢٤٠)**	**٢ ٩٦٥ ٠٠٤**
المعادل بالجنيه المصري	**٢ ٣٩١ ٠٨٦**	**٣ ٠٨٤**	**٢٨ ٩٣٨**	**(٨ ٠٧٤)**	**٢ ٩٦٥ ٠٠٤**

بيان أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري

	متوسط أسعار الصرف خلال:		أسعار الإقفال	
	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١٣/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١
	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري	جنيه مصري
دولار	٦,٨٧٥٨	٦,٠٩٥٩	٦,٩٣٩٦	٦,٣٨٩٤
جنيه استرليني	١٠,٨٧٣٧	٩,٧٠٩٤	١١,٤٥٥٧	١٠,٣٨٧٨
يورو	٩,٣٠٠٢	٧,٩١٢٠	٩,٥١٠٧	٨,٤٦٩٩
كرونة سويدي	١,٠٦١٩	٠,٩٠٤٩	١,٠٨٤٩	٠,٩٨٠١

٣٠-٣٧ تحليل الحساسية

إن إرتفاع قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ قد يؤدي إلى زيادة الأرباح بمبلغ ١٤٠ ٢٦١ ألف جنيه مصري (مبلغ ٥٠٠ ٢٤٦ ألف جنيه مصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢) ويفترض هذا التحليل ثبات كافة المتغيرات الأخرى خاصة أسعار الفائدة وقد تم إجراء هذا الإختبار بذات الأسلس المستخدم لعام ٢٠١٢.

كما أن إنخفاض قدره ١٠٪ في سعر العملات الأجنبية مقابل الجنيه المصري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ قد يكون له نفس التأثير المعادل ولكنه بتأثير عكسي.

٣٠-٣٧ خطر سعر الفائدة

يظهر الشكل العام لسعر الفائدة الخاص بالأدوات المالية للشركة في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-

البيـــان	إيضاح رقم	٢٠١٣/١٢/٣١ بالألف جنيه	٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه
أدوات مالية بسعر فائدة ثابت			
أصول مالية - ودائع	(١٢)	١ ٩٦٠ ٧٨٢	٢ ٣٩١ ٨٢٤
إلتزامات مالية (قروض وتسهيلات إئتمانية)	(١٣)	٥٧١ ٧٠١	٩٢٦ ٩٤٣
		٢ ٥٣٢ ٤٨٣	٣ ٠١٨ ٧٦٧

٣٠-٣٧ القيم العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالصندوق ولدى البنوك والقروض والتسهيلات الإئتمانية والعملاء والإستثمارات المالية والمصاريف المدينة والدائنة.

وهذه الأدوات المالية لا تختلف قيمتها العادلة إختلافا جوهريا عن قيمتها الدفترية.

٣٠-٣٧ أحداث والمتغيرات القضائية والتحكيمية الهامة

يرى مستشار الشركة القانوني الخارجي أن القضايا التالية مازالت قيد النظر أمام الهيئات التحكيمية، ولا يمكن تحديد ما قد يقضى به من مبالغ لأي من الأطراف إلا بعد صدور الأحكام النهائية للخصومة.

٣٠-٣٧ إتفاقية التربط مع شركات الموبايل

تقدمت الشركة المصرية للاتصالات بشكوى للجنة فض المنازعات بالجهاز القومي لتنظيم الإتصالات (الجهاز) بطلب لتعليق ذات الأسعار المخطئة للتربط فيما بين موبينيل وفودافون وذلك تنفيذاً للإلتزامات الواردة بالقانون وبالاتفاقيات الموقعة فيما بين المصرية للاتصالات وكل من فودافون وموبينيل، وقد أصدر الجهاز قراره بتاريخ ٣ سبتمبر ٢٠٠٨ لصالح المصرية للاتصالات والمعدل بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وبتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٠، وقد قامت شركتي المحمول موبينيل وفودافون بالطعن وإزال الطاعنين مقدوافين أمام محاكم القضاء الإداري فيما بين كل من شركتي المحمول والجهاز القومي لتنظيم الإتصالات علما بأن شركة فودافون تقوم بتطبيق الأسعار الواردة بتلك القرارات وذلك لحين الفصل في الطعن المرفوع منها، في حين أن شركة موبينيل لا تقوم بتطبيق تلك الأسعار، علما بأن الشركة المصرية للاتصالات ليست طرفاً بالطعن المقام من موبينيل ضد الجهاز القومي لتنظيم الإتصالات لإلغاء القرارات سالفة الذكر.

قامت شركة موبينيل في سبتمبر ٢٠٠٩ برفع دعوى تحكيمية رقم ٦٤١ لسنة ٢٠٠٩ تطلب فيها تطبيق أسعار الربط المسماة في الإتفاقية الموقعة فيما بينها وبين الشركة المصرية للاتصالات اعتراضا منها ورغبة في التوصل من تطبيق قرارات الجهاز سالفة الذكر (اعمة ارتكاب المصرية للاتصالات مخالفات عقدية والتعويض عن ذلك منها للجوئها للجهاز وعدم إبرام اتفاقيات مستوى خدمة فيما يتعلق بالترابط والتجوالات الدولية والتعويض عن ذلك. وقد قامت الشركة المصرية للإتصالات في أكتوبر ٢٠٠٩ برفع دعوى تحكيمية مقابلة ضد شركة موبينيل، وكذلك قامت برفع دعوى تحكيمية ضد شركة فودافون برقم ٦٥٠ لسنة ٢٠٠٩ حيث أن إدارة المصرية للاتصالات ترى أن تلك الشركتان قد قامتا بمحاسبتها بأسعار تزيد عن الأسعار تلك التي يتم التحاسب بها فيما بينهما على أساسها وذلك بالمخالفة للمادة (١٣) من إتفاقية التوصيل المبرمة بين الشركة المصرية للاتصالات وكل من الشركتين ومازالت تلك الدعاوى التحكيمية منظورة امام الهيئات التحكيمية. ويرى مستشارو الشركة المصرية للإتصالات القانونيون الخارجيون أحقية الشركة في تطبيق جميع بنود الإتفاقية وأن موقفها يستند على ما ورد بإتفاقيات الربط من نصوص وفي ضوء أحكام قانون الإتصالات في كلتا الدعوتين.

وطبقاً لرأي مستشاري الشركة القانونيين الخارجيين تقوم إدارة الشركة بالإعتراف بالإيرادات والتكاليف الخاصة بخدمة الربط مع شركات المحمول طبقاً لقرارات الصادرة من الجهاز القومي لتنظيم الإتصالات وذلك لحين انتهاء النزاع.

هذا ويبلغ حجم الخلاف بين الشركة المصرية للإتصالات وكلاً من شركتي موبينيل وفودافون مصر والمتعلق بهذا النزاع عن الفترة من ٣ سبتمبر ٢٠٠٨ حتى نهاية ديسمبر ٢٠١٣، مبلغ ٦٨٨ ٠٧٠ ١ ألف جنيه مصري.

٣٠٣٥ دعاوى أخرى

- قامت الشركة المصرية للإتصالات برفع قضية تحكيمية ضد إحدى الشركات التي تساهم فيها الشركة بنسبة ٢٥٪ تطالب فيها بالتعويض والقضاء بفسخ العقد وذلك لإخلال الشركة المذكورة وبمساهمتها بالإلتزاماتهم المنصوص عليها بالعقد الموقع فيما بين الشركتين.

كما قامت الشركة المستثمر فيها برفع قضية تحكيمية معتادة ضد الشركة المصرية للإتصالات تطالب فيها الشركة المصرية للإتصالات بالتعويض عن إخلالها بالإلتزاماتها وفقاً لأحكام بنص العقد.

- قامت الشركة المصرية للإتصالات برفع دعاوى تحكيمية ضد شركات الكويت المدعوة مقدماً الثلاثة، وفي المقابل قامت تلك الشركات برفع دعاوى تحكيمية مقابلة ضد الشركة المصرية للإتصالات وقد تم الفصل في إحدى تلك الدعاوى لصالح المصرية للاتصالات ومازالت تلك الدعوتين الأخريتين متداولتين بمركز القاهرة للتحكيم.

٣٦- أرقام المقارنة

٣٦-١ قائمة الدخل المستقلة

تم إعادة التسويات على بعض بنود تكاليف النشاط لعام ٢٠١٢ بقيمة ٨ ٧٩٥ ألف جنيه مصري كما هو موضح بالإيضاح رقم (٣٦-٢).

تم إجراء إعادة تبويب بمبلغ ٢ ٧٨٦ ألف جنيه مصري بين كلاً من مصروفات إدارية وعمومية ومصروفات بيع وتوزيع.

	عن السنة المالية المنتهية في	تسويات	تبويب	عن السنة المالية المنتهية في
	٢٠١٢/١٢/٣١	(عبء) / دائن	(عبء) / دائن	٢٠١٣/١٢/٣١
	الأرقام كما سبق عرضها			معدلة
	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه	بالألف جنيه
إيرادات النشاط	٨ ٩٢٢ ٨٢٦	-	-	٨ ٩٢٢ ٨٢٦
تكاليف النشاط	(٥ ٢٢١ ٩٣١)	٨ ٧٩٥	-	(٥ ٢١٣ ١٣٦)
مجمل ربح النشاط	**٣ ٦٨١ ٨٩٥**			**٣ ٧٠٩ ٦٩٠**
إيرادات تشغيل أخرى	٢٨٢ ٨٤٧	-	-	٢٨٢ ٨٤٧
مصروفات إدارية وعمومية	(١ ٣٤٨ ٠٠٩)	-	٢ ٧٨٦	(١ ٣٤٥ ٢٢٠)
مصروفات بيع وتوزيع	(٧٦١ ٠٣٤)	-	(٢ ٧٨٦)	(٧٦٤ ٣٢٥)
مصروفات تشغيل أخرى	(٩٨ ٩٧٦)	-	-	(٩٨ ٩٧٦)
صافي ربح النشاط	**٢ ٧٥٦ ٦٢٢**			**٢ ٧٦٨ ٤١٢**
إيرادات تمويلية	٥٢٩ ٣٤٦	-	-	٥٢٩ ٣٤٦
التكاليف التمويلية	(١٧٧ ٦٦٠)	-	-	(١٧٧ ٦٦٠)
صافي الإيرادات التمويلية	**٣٥٨ ٦٨٦**			**٣٥٨ ٦٨٦**
إيرادات إستثمارات من شركات تابعة وشقيقة	٧٢٧ ٦٥٧	-	-	٧٢٧ ٦٥٧
صافي ربح العام قبل ضريبة الدخل	**٣ ٨٤٢ ٠٠٨**			**٣ ٨٥٤ ٨٠٠**
ضريبة الدخل الحالية	(٦٩٩ ٤٨٤)	-	-	(٦٩٩ ٤٨٤)
ضريبة مؤجلة	٨٩ ٨٢١	-	-	٨٢ ٨٢١
إجمالي ضريبة الدخل	(٥٣٩ ٦٤٣)	-	-	(٥٣٩ ٦٤٣)
صافي ربح العام	**٣ ٣٠٢ ٣٦٥**	٨ ٧٩٥	-	**٣ ٣١٤ ١٥٧**
النصيب الأساسي للسهم في ربح العام (جنيه/سهم)	١,٠٧			١,٠٨

٣٠-٣٩ المراجعة المستقلة

- تم إعداد تسويات على بند الأصول الثابتة أدت إلى زيادة تكلفتها بقيمة ٨٢٨ ٥٢١ ألف جنيه مصرى مقابل زيادة الأرباح المرحلة بقيمة ٤٥ ٢٢٩ ألف جنيه مصرى وتخفيض مصروفات التشغيل لعام ٢٠١٢ بقيمة ٢٢٩ ١١ ألف جنيه مصرى وذلك نتيجة لإعادة إدراج قيمة المصروفات التى تمت لإنشاء شبكات المجتمعات العمرانية والتى تم تنفيذها ضمن بند الأصول الثابتة بدلاً من تحميلها على المصروفات، وطبقاً مما سبق فإنه تم إعداد تسوية أدت إلى زيادة مجمع الإهلاك بقيمة ٨٩٥ ٩ ألف جنيه مصرى مقابل تخفيض الأرباح المرحلة بقيمة ٠٥١ ٤ ألف جنيه مصرى وزيادة مصروف إهلاك عام ٢٠١٢ بقيمة ٨٤٤ ٢ ألف جنيه مصرى.
- تم إعداد تسويات على كلاً من بنود الأصول الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ أدت إلى زيادة تكلفتها بقيمة ٢٢١ ألف جنيه مصرى ومبلغ ٥٥١ ٦٠ ألف جنيه مصرى على التوالى وذلك نتيجة لوجود نفقات تم تحميلها على قائمة الدخل كمصروف فى السنوات السابقة بدلاً من إثباتها ضمن الأصول الثابتة والمشروعات تحت التنفيذ خاصة بالأصول الثابتة لدى الشركة المصرية للاتصالات مما أدى إلى زيادة الأرباح المرحلة بقيمة ٠٠٠ ٥٠ ألف جنيه مصرى وتخفيض أرصدة متنوعة طويلة الأجل بقيمة ٠٠٠ ١٥ ألف جنيه مصرى كما تم زيادة أرصدة متنوعة أخرى بقيمة ٤ ١٢٨ ألف جنيه مصرى.
- تم إجراء إعادة تبويب على بعض أرقام المقارنة لبعض بنود الميزانية وذلك لتتماشى مع التبويب الحالى للقوائم المالية المستقلة وعرضها بصورة أفضل.

- الأثر على بنود الميزانية المستقلة

البيان	٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه كما سبق عرضها	بالألف جنيه تسويات مدين	تسويات دائن	بالألف جنيه إعادة تبويب	٢٠١٢/١٢/٣١ بالألف جنيه معدلة
الأصول الثابتة	١٢ ٠٢٤ ٧٩٨	٥٠ ٩٩٤	–	(٣٥٢ ٤٦٦)	١١ ٧٢٢ ٦٢٦
الأصول الأخرى	٥٢٠ ٩٨٧	–	–	٣٥٢ ٤٦٦	٩٢٢ ٧٥٣
مشروعات تحت التنفيذ	٤٧٤ ٢١٦	٦٠ ٥٥١	–	–	٥٣٤ ٧٦٧
أرصدة متنوعة طويلة الأجل	١٥ ٠٠٠	–	١٥ ٠٠٠	–	–
عملاء	١ ٩٣٥ ٢٢٩	–	–	١٥١ ٨٢٤	٢ ٠٨٧ ٠٩٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	٢ ٧٠٧ ٤٢٨	٤ ١٢٨	–	(١٥١ ٨٢٤)	٢ ٥٥٤ ٧٣٢
الأرباح المرحلة	٥١٦ ٧٩٩	–	٩١ ١٧٨	–	٦٠٧ ٩٧٧
صافى الربح	٢ ٢٢٦ ٣٥٨	–	٨ ٧٩٥	–	٢ ٣٠١ ١٥٣

٣٠-٣٩ النفقات النقدية المستقلة

تم إجراء إعادة تبويب على أرقام المقارنة لبعض بنود قائمة التدفقات النقدية المستقلة وذلك لتتماشى مع العرض الحالى.